



Krajowa Administracja
Skarbowa

**Izba Administracji Skarbowej w Katowicach
Wydział Audytu Środków Pochodzących
z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających
Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa
Członkowskie EFTA**

Znak sprawy: 2401-ICE.521.9.2023.3

Egz. 1

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 20.01.2023r. do 09.03.2023r. u Beneficjenta:

GLIWICE - MIASTO NA PRAWACH POWIATU¹

ul. Zwycięstwa 21, 44-100 Gliwice

NIP 6311006640 REGON 276255335

w zakresie:

nazwa Projektu: Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach
numer Projektu: RPSL.04.05.01-24-0159/19
numer Wniosków o płatność: RPSL.04.05.01-24-0159/19-008²
RPSL.04.05.01-24-0159/19-009³
RPSL.04.05.01-24-0159/19-010⁴

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020⁵, prowadzonego na podstawie Upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach nr 2401-ICE.522.1.2023.1 z dn. 16.01.2023r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a Ustawy z dnia 16 listopada 2016r. o Krajowej Administracji Skarbowej (t.j. Dz. U. z 2022r. poz. 813 ze zm.).

Audyt został przeprowadzony przez pracowników Izby Administracji Skarbowej w Katowicach⁶:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia audytu	
		Beneficjent	IAS Katowice
Krzysztofa Merta	Główny Ekspert Skarbowy	20, 23, 24, 25, 26, 27 stycznia 2023r.; 20, 22, 23, 24, 27 i 28 lutego 2023r.; 01, 02, 03 i 06 marca 2023r.	07, 08 i 09 marca 2023r.
Elżbieta Sadzawicka	Główny Ekspert Skarbowy	20, 23, 24, 27 stycznia 2023r.; 20, 22, 23, 24, 27 i 28 lutego 2023r.; 01, 02, 03 i 06 marca 2023r.	25 stycznia 2023r.; 21 lutego 2023r.; 07, 08 i 09 marca 2023r.

Ww. Upoważnienie nr 2401-ICE.522.1.2023.1 z dn. 16.01.2023r. zostało doręczone Instytucji Zarządzającej RPO WSL w dn. 16.01.2023r. (ePUAP - UPP 98305473) oraz przesłane Beneficjentowi w dn. 17.01.2023r. za pomocą poczty elektronicznej i w dn. 20.01.2023r. – okazane bezpośrednio Beneficjentowi. Ww. Upoważnienie przekazano wraz z informacją o podstawowych prawach i obowiązkach wynikających z ww. Ustawy o Krajowej Administracji

¹ Skrót: Miasto Gliwice., M. Gliwice, Beneficjent, Zamawiający, Wnioskodawca.

² Skrót: Wniosek o płatność nr 8, WoP nr 8.

³ Skrót: Wniosek o płatność nr 9, WoP nr 9.

⁴ Skrót: Wniosek o płatność nr 10, WoP nr 10.

⁵ Skrót: RPO WSL.

⁶ Skrót: IAS w Katowicach.



Skarbowej oraz Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (t.j. z 2022r. poz. 2651 ze zm.), w związku z art. 98 pkt. 2 ww. Ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej. Audyt został przeprowadzony w Urzędzie Miejskim w Gliwicach (Gliwice, ul. Zwycięstwa 21) i w pozostałych miejscach realizacji Projektu na terenie Miasta Gliwice oraz w siedzibie IAS w Katowicach, ul. Paderewskiego 32b. Ze strony Beneficjenta w audycie uczestniczyli P. Mariusz Śpiewok – I Zastępca Prezydenta Miasta Gliwice oraz pracownicy Urzędu Miejskiego w Gliwicach: P. Katarzyna Chwastek – Naczelnik Biura Prezydenta Miasta (w ramach Pełnomocnictwa Prezydenta Miasta Gliwice nr 2022/12248/S/PM z dn. 28.09.2022r.), P. Mariusz Komidziński – Naczelnik Wydziału Inwestycji i Remontów i P. Joanna Swach – Inspektor w Wydziale Księgowości. Pismo Beneficjenta ze wskazaniem osób uczestniczących w nin. audycie – nr IR.1710.1.2023 z dn. 23.01.2023r. oraz kopia ww. Pełnomocnictwa stanowi **Załącznik nr 1** do nin. Protokołu.

Podstawowe informacje o Projekcie:

<i>Institucja Audytowana</i>	Zarząd Województwa Śląskiego – Instytucja Zarządzająca ⁷ w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Śląskiego 2014-2020 ⁸
<i>Beneficjent</i>	GLIWICE – MIASTO NA PRAWACH POWIATU (NIP 6311006640)
<i>Numer naboru</i>	RPSL.04.05.01-24-0159/19
<i>Umowa o dofinansowanie pomiędzy IZ RPO WSL – Beneficjentem</i>	Nr UDA-RPSL.04.05.01-24-0159/19-00 z dn. 30.12.2019r. Aneks nr 1 z dn. 23.04.2021r. Aneks nr 2 z dn. 16.02.2022r. Aneks nr 3 z dn. 04.01.2023r.
<i>Nazwa Projektu</i>	„Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach”
<i>Okres kwalifikowalności wydatków/okres realizacji Projektu (wg Aneksu nr 3)</i>	od 2020-12-18 do 2023-01-27
<i>Całkowity wartość Projektu (wg Aneksu nr 3 – wartość aktualna)</i>	180.711.163,60 zł, tym: ✓ wydatki Projektu bez pomocy publicznej: 141.214.543,54 zł ✓ wydatki Projektu – pomoc publiczna: 39.496.620,06 zł
<i>Wydatki kwalifikowane Projektu (wg Aneksu nr 3 – wartość aktualna), w tym wydatki wg Wniosku o dofin. v. 005 z dn. 17.11.2022r. na:</i>	158.115.269,86 zł, w tym: ✓ wydatki kwalifikowane bez pomocy publicznej: 134.709.421,91 zł ✓ wydatki kwalifikowane – pomoc publiczna: 23.405.847,95 zł
<i>a) Zadanie nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu.</i>	126.156.438,09 zł /dofinansowanie EFRR: 106.539.654,54 zł (84,45%)
<i>b) Zadanie nr 2 – Budowa budynków (pomoc publiczna)</i>	21.788.227,95 zł/dofinansowanie EFRR: 14.685.085,62 zł (67,40 %)
<i>c) Zadanie nr 3 – Instalacja fotowoltaiczna (pomoc publiczna)</i>	1.617.620,00 zł /dofinansowanie EFRR: 970.572,00 zł (60,00%)
<i>d) Zadanie 4 – Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem</i>	5.281.232,34 zł/dofinansowanie EFRR: 4.460.023,42 zł (84,45%)

⁷ Skrót: IZ, IZ RPO WSL, Instytucja Zarządzająca; Urząd Marszałkowski Woj. Śląskiego.

⁸ Skrót: RPO WSL.



e) Zadanie 5 – Przebudowa fragmentu ul. Tarnogórskiej	3.263.387,48 zł/ dofinansowanie FERR: 2.755.944,76 zł (84,45%)
f) Zadanie 6: Promocja projektu	8.364,00 zł/dofinansowanie EFRR: 7.063,43 zł (84,45%)
Poziom dofinansowania Projektu (%) /kwota łączna przyznanego wsparcia z EFRR ⁹ - wg Aneksu nr 3 z dn. 04.01.2023r.	Maksymalnie: 129.418.343,77 zł, w tym: ✓ dofinansowanie bez pomocy publicznej: 113.762.686,15zł (84,45%) ✓ dofinansowanie – pomoc publiczna (1): 14.685.085,62 zł (67,40%) ✓ dofinansowanie – pomoc publiczna (2) 970.572,00 zł (60,00%)
Wkład własny Beneficjenta - - wg Aneksu nr 3 z dn. 04.01.2023r.	51.292.819,83 zł, tj. wydatki kwalifikowane 28.696.926,09 zł i wydatki niekwalifikowane: 22.595.893,74 zł, w tym: ✓ wkład własny bez pomocy publicznej: 27.451.857,39 zł ✓ wkład własny – pomoc publiczna: 23.840.962,44 zł.
Status Projektu	Projekt zakończony

Projekt został zrealizowany w ramach RPO WSL – Priorytet IV. *Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna* w ramach Działania: 4.5. *Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie* - Poddziałanie: 4.5.1. *Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie - ZIT*, w którym określono cel szczegółowy Działania: *Zwiększona atrakcyjność transportu publicznego dla pasażerów* oraz m.in. typ projektu 1: *Budowa, przebudowa liniowej i punktowej infrastruktury transportu zbiorowego (np. zintegrowane węzły przesiadkowe, drogi rowerowe, parkingi Park&Ride i Bike&Ride, buspasy, budowa systemów miejskich wypożyczalni rowerów wraz z zakupem rowerów)*.

Przedmiotem Projektu była budowa Centrum Przesiadkowego w Gliwicach po północnej stronie obecnego dworca kolejowego. Zakres prac budowlanych obejmował m.in.: budowę zadaszenia nad peronami i zatokami dla autobusów, zagospodarowanie terenu, budowę budynków związanych z obsługą podróżnych i zapleczem technicznym, budowę podziemnych przejść łączących z dworcem PKP i centrum miasta, przebudowę dróg dojazdowych dla rowerów i samochodów wraz z miejscami postojowymi i chodnikami, montaż instalacji fotowoltaicznej. W wyniku realizacji inwestycji powstał zintegrowany węzeł przesiadkowy - zintegrowane Centrum Przesiadkowe w Gliwicach¹⁰, obejmujące dworzec autobusowy, dworzec kolejowy z miejscami postojowymi dla samochodów i rowerów, w którym skumulowane zostaną wszystkie funkcje związane z obsługą podróżnych.

Badany Projekt był przedmiotem audytu przeprowadzonego w 2022r. przez pracowników IAS w Katowicach (badane Wnioski o płatność: nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-006 oraz nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-007). Z powyższych czynności sporządzono Protokół nr 2401-ICE.52.109.2022.3, który został doręczony Beneficjentowi w dn. 27.10.2022r. Wyniki audytu nin. Projektu zostały przedstawione w Podsumowaniu ustaleń nr 2401-ICE.52.109.2022.4, które zostało doręczone Instytucji Zarządzającej RPO WSL w dn. 31.10.2022r. (ePUAP - UPP93261523).

Badany Projekt był przedmiotem kontroli ze strony IZ RPO WSL: Informacja pokontrolna z dn. 18.08.2021r. (sygn. FR-RKPR.44.352.1.2020.IS; data kontroli: 14.05.2021r. – 18.08.2021r.) – przedmiot kontroli: ocena zgodności postępowania w zakresie zamówienia publicznego nr ZA.271.98.2019 dot. Umowy z Wykonawcą nr IR.272.37.2020 z dn. 27.08.2020r. Wynik kontroli: bez zastrzeżeń. Ww. postępowanie zostało objęte badaniem w ramach ww. audytu operacji przeprowadzonego w 2022r.

⁹ EFRR – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

¹⁰ Skrót: CP



I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Badanie dotyczyło następujących obszarów:

1) Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy operacja została wdrożona zgodnie z umową o dofinansowanie i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia [art. 27 ust. 2 lit. a) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014r.¹¹]?

Zagadnienia dotyczące:

- weryfikacji, czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył Wniosek o dofinansowanie w ramach RPO WSL na lata 2014-2020,
- weryfikacji prawidłowości poziomu dofinansowania, tj. czy została właściwie przygotowana analiza finansowa i ustalona luka w finansowaniu Projektu (jeżeli dotyczy) oraz czy udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie,

były przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r.

W ramach nin. audytu w badanym obszarze uwzględniono ustalenia z audytu operacji z 2022r. dotyczące:

- zgodności wyboru operacji z kryteriami wyboru, określonymi w ramach Konkursu/Naboru nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-243/18 (Ogłoszenie o naborze z dn. 29.03.2018r.) oraz z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów;
- prawidłowości ustalenia poziomu dofinansowania oraz udziału wkładu własnego Beneficjenta wskazanego w Umowie o dofinansowanie;
- faktycznej rzeczowej realizacji Projektu i działań Beneficjenta w Projekcie w odniesieniu do Umowy o dofinansowanie, w tym m.in. dotyczące potwierdzenia, że operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył Wniosek o dofinansowanie (28.03.2019r.), a także wskazania stanu rzeczowej realizacji Projektu.

W związku z tym, w ramach nin. audytu badanie dotyczyło sprawdzenia, czy:

- wystąpiły zmiany mające wpływ na ustalenia i ich ocenę dokonaną w ramach poprzedniego audytu operacji (2022r.) – w szczególności: przeprowadzono badanie w zakresie zmian Umowy o dofinansowanie wprowadzonych Anekssem nr 3 z dn. 04.01.2023r. pod kątem ich wpływu na ocenę Projektu i zgodności z kryteriami wyboru określonymi w ramach Konkursu/Naboru nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-243/18 (w tym m.in. w zakresie prawidłowości ustalenia poziomu dofinansowania oraz udziału wkładu własnego Beneficjenta);

¹¹ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) nr 480/2014 z dn. 03.03.2014r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014, str. 5 – tzw. Rozporządzenie delegowane KE nr 480/2014).



- Projekt sfinansowany w ramach badanych Wniosków o płatność został faktycznie wykonany i jest zgodny z Umową o dofinansowanie (w tym w kontekście osiągnięcia wskaźników zaplanowanych w Projekcie);
- wydatki ujęte w badanych Wnioskach o płatność: zostały uwzględnione w budżecie Projektu, odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót budowlanych, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków, zawierają się w limitach w ramach danej kategorii wydatku wg ww. Umowy o dofinansowanie, były niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- w badanych Wnioskach o płatność poziom dofinansowania oraz udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych ustalono zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie/Wnioskiem o dofinansowanie;
- w Projekcie/badanych Wnioskach o płatność występują wydatki rozliczane zgodnie z uproszczonymi metodami rozliczania wydatków;
- przedstawione do refundacji wydatki nie zostały wcześniej zrefundowane z funduszy UE lub innych źródeł (tj. nie wystąpiło tzw. podwójne finansowanie);
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie i czy została zachowana trwałość Projektu;
- zachowane zostały zasady rozliczania efektów Projektu (wskaźników produktu i rezultatów) wskazane w Rozdziale 6.16 Wytycznych horyzontalnych, o których mowa poniżej?

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) dokumenty dotyczące Konkursu/Naboru RPSL.04.05.01-IZ.01-24-243/18 – Runda II (termin: 01.10.2018r. – 29.03.2019r.) oraz Strategię Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (przyjętą Uchwałą nr 24/2016 Walnego Zebrania Członków Związku z dn. 24.11.2016r.)¹²;
- 2) Wniosek o dofinansowanie Projektu Nr WND-RPSL.04.05.01-24-0159/19 pt. „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach”: wersja 3 z dn. 19.09.2019r. (załącznik do Umowy o dofinansowanie); wersja 4 z dn. 15.03.2021r. (załącznik do Aneksu nr 1 i Aneksu nr 2 do Umowy o dofinansowanie); wersja 5 z dn. 17.11.2022r. /wersja aktualna (załącznik do Aneksu nr 3 do Umowy o dofinansowanie) - wraz z załącznikami, potwierdzeniem przekazania/wpływu ww. Wniosku do IZ oraz korespondencją dot. oceny tego Wniosku,
- 3) Umowę o dofinansowanie Projektu pn. „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach” nr UDA-RPSL.04.05.01-24-0159/19-00 z dn. 30.12.2019r., zawartą pomiędzy Województwem Śląskim, a Miastem Gliwice – Miastem na prawach Powiatu – ze zmianami wprowadzonymi Aneksami: nr 1 z dn. 23.04.2021r., nr 2 z dn. 16.02.2022r. i nr 3 z dn. 04.01.2023r. oraz korespondencją towarzyszącą (wnioski Beneficjenta i zgody IZ RPO WSL wraz z załącznikami i pozostałą korespondencją);
- 4) wnioski i korespondencję Beneficjenta w sprawie zmian w Projekcie, dotyczącą Aneksu nr 3 do Umowy o dofinansowanie (źródło: Beneficjent oraz IZ): pisma z dat: 23.02.2022r. (IZ); 24.06.2022r. (IZ); 09.08.2022r. nr UM.842135.2022 (Beneficjent); 06.10.2022r. (IZ); 27.10.2022r. nr UM.1089285.2022 (Beneficjent); 04.11.2022r. nr UM.1121584.2022 (Beneficjent); 10.11.2022r. (IZ); 18.11.2022r. nr UM.1162793.2022 (Beneficjent); 22.11.2022r. nr UM.1175967.2022 (Beneficjent);
- 5) Wnioski o płatność nr 8, nr 9 i nr 10 wraz z dokumentacją wspierającą (fakturami, dowodami ich zapłat, protokołami i in.) oraz korespondencją z IZ;
- 6) Umowę nr IR.272.37.2020 CRU: 1961/20 z dn. 27.08.2020r.¹³ zawartą pomiędzy Beneficjentem a MOSTOSTAL Zabrze Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A. z/s w Gliwicach¹⁴ (NIP

¹² <http://subregioncentralny.pl/zit-2014-2020/strategia-zit/strategia-zit-4>.

¹³ Skrót: Umowa nr IR.272.37.2020

¹⁴ Skrót: MOSTOSTAL



6310000173) – Liderem Konsorcjum¹⁵ w przedmiocie wykonania zadania pn. „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach” oraz Aneksami: nr 1 IR.272.37-1.2020 z dn. 21.10.2020r.; nr 2 IR.272.37-2.2020 z dn. 07.12.2020r.; nr 3 IR.272.37-3.2020 z dn. 28.12.2020r.; nr 4 IR.272.37-4.2020 z dn. 28.12.2020r.; nr 5 IR.272.37-5.2020 z dn. 26.02.2021r.; nr 6 IR.272.37-6.2020 z dn. 01.04.2021r.; nr 7 IR.272.37-7.2020 z dn. 29.04.2021r.; nr 8 IR.272.37-8.2020 z dn. 28.05.2021r.; nr 9 IR.272.37-9.2020 z dn. 16.08.2021r.; nr 10 IR.272.37-10.2020 z dn. 21.09.2021r.; nr 11 IR.272.37-11.2020 z dn. 29.12.2021r.; nr 12 IR.272.37-12.2020 z dn. 07.02.2021r.; nr 13 IR.272.37-13.2020 z dn. 04.05.2022r.; nr 14 IR.272.37-14.2020 z dn. 10.06.2022r.; nr 15 IR.272.37-15.2020 z dn. 05.08.2022r.; nr 16 IR.272.37-16.2020 z dn. 05.08.2022r.; nr 17 IR.272.37-17.2020 z dn. 21.10.2022r.; nr 18 IR.272.37-18.2020 z dn. 28.11.2022r.,

7) dane z Systemu SL2014 dot. badanego Projektu (Wniosek o dofinansowanie, Umowa o dofinansowanie z Aneksami, Wnioski o płatność od nr 001 do nr 010; obciążenia na Projekcie/brak obciążeń w Systemie SL2014 ROP oraz kontroli IZ; Deklaracje wydatków IZ nr RPSL.IZ.01-D01/22-01, nr RPSL.IZ.01-D02/22-01 i nr RPSL.IZ.01-D05/22-01 oraz Wnioski o płatność do KE nr RPSL.IC.00-W01/22-00, nr RPSL.IC.00-W02/22-00 i nr RPSL.IC.00-W03/22-00);

8) dokumentację Projektu będącą w dyspozycji IZ (Audytowanego) z Systemu LSI oraz SOD Woj. Śląskiego dotyczącą następujących obszarów: Wybór Projektu; Kontraktacja; Kontrole; Wniosek o płatność nr 008; Wniosek o płatność nr 009; Wniosek o płatność nr 010; Monitoring; Deklaracje IZ (dot. ww. Wniosków płatność nr 008, 009 i nr 010); Zlecenia płatności dot. ww. Wniosków o płatność;

9) spis dokumentacji powykonawczej dot. budowy Centrum Przesiadkowego w Gliwicach oraz Wyciąg z dokumentacji powykonawczej, w tym skany dzienników budowy (ze względu na pojemność Dokumentacji powykonawczej przekraczającej 30 GB – udostępnionej przez Beneficjenta w dn. 28.02.2023r. za pośrednictwem tzw. Chmury–dokumentacji tej nie pobierano; jest ona dostępna bezpośrednio u Beneficjenta); zgody budowlane; uzgodnienia (w tym WKZ) do projektów; uzgodnienia z WKZ/bunkier;

10) dokumentację dotyczącą zakończenia realizacji inwestycji w ramach Projektu – Centrum Przesiadkowego w Gliwicach, w tym m.in. odbiorów technicznych i oddania do użytkowania przedmiotu Projektu: Oświadczenie Kierownika Budowy z dn. 03.10.2022r. o zakończeniu budowy – potwierdzone przez Projektanta i Inspektora Nadzoru; Sprawozdanie Kierownika Budowy – Opinia technologiczna (oprac. MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A.; X.2022r.); Oświadczenia Kierownika Budowy z dn. 03.10.2022r. o zakończeniu robót budowlanych i instalacyjnych (na podstawie Decyzji budowlanej nr 587/2019 z dn. 07.05.2019r. – ze zmianami: nr 1138/2021 i nr 1820/2019) i wykonaniu ich zgodnie z przepisami oraz obowiązującymi w tym zakresie normami [MOSTOSTAL ZABRZE GPBP S.A. – Adam Pogoda, Łukasz Pasak, Mariusz Mrowiec; TERMO KLIMA MK – Marek Kurtyka (z dn. 22.08.2022r.); MOSTOSTAL ZABRZE Elektro Sp. z o.o. – 2x Arkadiusz Piechota; PRUiM Gliwice S.A. – Arkadiusz Piechota, Marek Niziołek, Arkadiusz Kasper, Anna Górzyńska, Michał Kloc, Marek Sojka; Wykonawcy fotowoltaiki MWE – Maciej Kowalski z dn. 11.10.2022r.]; Wniosek z dn. 10.11.2022r. do PINB¹⁶ dla miasta Gliwice o udzielenie pozwolenia na użytkowanie obiektu (dot. dworca autobusowego z zadaszeniem wraz z Budynkiem Głównym oraz Budynkiem pomocniczym, tunelem dworca autobusowego oraz zagospodarowaniem terenu) + Zaświadczenie o braku wniesienia sprzeciwu nr 75/2022 z dn. 23.11.2022r.; Zawiadomienie z dn. 10.11.2022r. do PINB dla miasta Gliwice o zakończeniu budowy obiektu budowlanego (rozbudowa ul. Składowej oraz ul. Toszeckiej) – z klauzulą potwierdzającą brak złożenia sprzeciwu w ustawowym terminie: 25.11.2022r.; Zawiadomienie z dn. 24.10.2022r. do Państwowej Straży Pożarnej o zakończeniu budowy oraz o zamiarze przystąpienia do użytkowania + Warunki połączenia systemu sygnalizacji pożarowej/wyposażenia CP z PSP (22.11.2022r.) + Stanowisko Komendanta Miejskiego PSP w Gliwicach z dn. 07.11.2022r. w zakresie ochrony p-poż. i braku wniesienia sprzeciwu/uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie inwestycji; Zawiadomienie z dn. 16.09.2022r. do PPIS¹⁷ w Gliwicach o zakończeniu budowy i zamiarze przystąpienia do użytkowania obiektu (działalność usługowa) + Opinia Sanitarna PPIS z dn. 31.10.2022r. o zgodności wykonania obiektu z prawem budowlanym w zakresie wymagań higienicznych i brak wniesienia sprzeciwu na użytkowanie obiektu zgodnie z przeznaczeniem; Protokół nr 00912/OGL/2022 z dn. 25.11.2022r.

¹⁵ Konsorcjum firm: MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A., Plac Piastów 10, 44-101 Gliwice (dalej: MOSTOSTAL), oraz Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów S.A., ul. Nad Bytomką 1, 44-100 Gliwice; skróty: Konsorcjum, Wykonawca.

¹⁶ Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego – skrót: PINB.

¹⁷ Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego – skrót: PPIS.



sporządzony przez TAURON Dystrybucja S.A. O/Gliwice ze sprawdzenia urządzeń/obiektu – Instalacja Fotowoltaiczna o mocy 350,02 kWp na zadaszeniach CP w Gliwicach; Dzienniki budowy - Tom II a/Obszar 1A [dzienniki – nr 914/2020 (2 szt. – Stary Tunel; ostatni wpis: 17.12.2021r./zakończenie robót); nr 919/1/2020 (3 szt. – Zadaszenie; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac); nr 919/2/2020 (4 szt. – Budynek Główny i Budynek Pomocniczy; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie robót)]; Tom II b/Obszar 1A [dzienniki – nr 919/3/2020 (3 szt. – Tunel; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie robót); nr 919/4/2020 (2 szt. – Mury oporowe; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac); nr 919/5/2020 (3 szt. – Obszar 1A/Układ drogowy oraz zagospodarowanie terenu; ostatni wpis: 24.06.2021r./zakończono Tom III)]; Tom II c/Obszar 1A, 1B [dzienniki – nr 919/5/2020 (kolejne 6 szt. – Obszar 1A/Układ drogowy oraz zagospodarowanie terenu; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac oraz adnotacja PINB o wydaniu Zaświadczenia nr 75/2022 o braku wniesienia sprzeciwu do Wniosku o pozwolenie na użytkowanie z dn. 10.11.2022r.); nr 920/2020 (3 szt. - Obszar 1B/Rozbudowa ul Składowej i ul. Toszeckiej; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac oraz adnotacja PINB z dn. 10.11.202r. o zgłoszeniu zawiadomienia o zakończeniu budowy)] i Tom II d/Obszar 1C, 1D, 1E, 1G i 1G [dzienniki dot. robót na zgłoszenie budowlane – zgłoszenie z dn. 21.03.2019r. dot. przebudowy odc. Ul. Tarnogórskiej, ul. Kolberga wraz z przebudową sieci infrastruktury technicznej w granicach istniejącego pasa drogowego (3 szt. – Obszar 1C; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac); zgłoszenie z dn. 06.11.2018r. dot. budowy przyłącza elektroenergetycznego, przebudowy torów kolejowych i remontu tunel (2 szt. – Obszar 1 D; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie robót); zgłoszenie z dn. 17.06.2019r. dot. budowy fragmentu przyłącza ciepłowniczego na działce nr 170 i nr 151 przy ul. Kolberga (1 szt. – Obszar 1E; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac); zgłoszenie z dn. 13.08.2019r. dot. budowy przyłącza wodociągowego na dz. nr 381/2, nr 24/3, nr 27/1 i 27/2 przy ul. Toszeckiej (1 szt. – Obszar 1 F; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac); zgłoszenie z dn. 21.10.2019r. dot. przebudowy sieci trakcyjnej na linii kolejowej nr 200 relacji Gliwice – Gliwice Sośnica GSC na stacji Gliwice dla usunięcia kolizji trakcji z przedsięwzięciem CP (1 szt. – Obszar 1G; ostatni wpis: 03.10.2022r./zakończenie prac)]; Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania z dn. 02.12.2022r. (wraz z załącznikami od nr 1 do nr 11); Dokument gwarancyjny (bez daty) dot. Umowy nr IR.272.37.2020 (okres gwarancyjny: 02.12.2022r./96 miesięcy, z wyj. urządzeń i oznakowania poziomego/36 miesięcy; tyflomapy/72 miesiące; pasy kontrastowe/36 miesięcy); Sprawozdanie końcowe Inżyniera Kontraktu (AYESA) z wykonania robót budowlanych (w trakcie weryfikacji) z dn. 30.12.2022r. (wraz z załącznikami: 1-3; 5-14) oraz z dn. 10.02.2023r. /poprawione (wraz z załącznikami: 2-3, 5-8, 12-14, 17 i 19); 11) Dokumenty związane z zarządzaniem i użytkowaniem inwestycji: Porozumienie Techniczne nr UK.7240.78.2022 zawarte z Śląską Siecią Metropolitalną Sp. z o.o. (oraz Aneks nr 1 do Porozumienia Technicznego: UK 7240.78.2022-1) wraz z Protokołem zdawczo-odbiorczym z dn. 28.11.2022r.; Ewidencja najemców oraz użytkowników Centrum Przesiadkowego w Gliwicach; Umowa użyczenia lokalu nr UK.7240.4.2022; Umowa najmu lokalu nr SSM/1/OT/P/2023; Umowa użyczenia lokalu nr SSM/28/OTIP/2023 z dn.28.02.2023r.; Umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej: UK.7021.1.226.2022 (Centrum Przesiadkowe); Umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej: UK.7021.1.226.2022.1 dot. Wieży Ciśnień (wraz z Aneksem nr 8 do umowy zakupu energii elektrycznej: UK.7021.1.226.2022-8); Umowa określająca warunki pracy źródła energii w instalacji odbiorcy: UK.7021.1.264.2022 (Fotowoltaika – Centrum Przesiadkowe); Umowa zakupu energii elektrycznej nr 7021.1.67.2021; Uchwała Rady M. Gliwice Nr VI/105/2019 w spr. przekazania Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii zadań z zakresu organizowania publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich; Porozumienie z GZM z dn. 03.03.2022r. (wraz z Aneksem – bez daty - obowiązującym od dn. 01.01.2023r.); Uzgodnienia z przewoźnikami prywatnymi - 12 szt.; Uchwała Rady M. Gliwice NR XVIII/588/2008 Rady M. Gliwice z dn. 18.09.2008 w sprawie: utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą: Śląska Sieć Metropolitalna Spółka z o.o.; Akt założycielski Spółki z o. o Śląska Sieć Metropolitalna (treść wg Rep. A nr 3101/2022 z dn. 30.09.2022r.); Aktualny odpis z KRS nr 0000322774; Dane z GUS dla REGON nr 241069249; Informacje ze strony: bip.ssm.silesia.pl; <https://bip.gliwice.eu/wykaz-spolek-z-udzialem-miasta-gliwice>; Uchwała Rady M. Gliwice NR XXXIX/810/2022 w sprawie określenia przystanków komunikacyjnych i przystanków na terenie dworca autobusowego, których właścicielem lub zarządzającym jest Miasto Gliwice oraz ustalenie warunków i zasad korzystania z tych obiektów; Uchwała Rady M. Gliwice NR XLI/842/2022 w sprawie stawek opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych i dworców, których właścicielem lub zarządzającym jest Miasto Gliwice; Zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-6689/2022 z dn. 04.10.2022r. w sprawie przeznaczenia do wynajęcia w trybie bezprzetargowym lokali użytkowych zlokalizowanych w obrębie Centrum Przesiadkowego



przy ul. Składowej w Gliwicach (ze zm.: Zarządzenie nr PM-7000/2022 z dn. 05.12.2022r.); Zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-6687/2022 z dn. 04.10.2022r. sprawie oddania w użyczenie lokalu użytkowego 0.07 wraz z zapleczem socjalnym w budynku pomocniczym Centrum Przesiadkowego przy ul. Składowej w Gliwicach o powierzchni 27,11 m² na rzecz Śląskiej Sieci Metropolitalnej Sp. z o.o.; Zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-7001/2022 z dn. 05.12.2022r. w sprawie oddania w użyczenie lokalu użytkowo-biurowego nr 2 w budynku głównym Centrum Przesiadkowego przy ul. Składowej w Gliwicach o powierzchni 23,80 m² na rzecz Centrum Kultury Victoria; Uchwała nr III/38/2019 Rady Miasta Gliwice z dn. 07.02.2019r. w sprawie nadania statutu Zarządowi Dróg Miejskich w Gliwicach (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2019r. poz. 1442);

12) Informacje ZTM - <https://www.metropoliaztm.pl/pl/s/duze-zmiany-w-komunikacji-miejskiej-w-gliwicach-nowe-rozkłady-jazdy-dla-50-linii-autobusowych>; <https://rj.metropoliaztm.pl/schemat/>; <https://rj.metropoliaztm.pl/przystanki/gliwice/>;

13) Informacje ZDM w Gliwicach - <https://parkowaniegliwice.pl/>; <https://parkowaniegliwice.pl/mapa-spp-w-gliwicach/>;

14) Interpretację Indywidualną VAT Dyrektora KIS nr 0111-KDIB3-2.4012.911.2020.2.MD z dn. 09.03.2021r.;

15) Pismo Beneficjenta z dn. 18.06.2021r., skierowane do IZ, dotyczące kwalifikowalności podatku VAT;

16) Protokół nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. z załącznikami (audyt Projektu w 2022r./IAS Katowice);

17) dokumentację wymienioną w pkt. I.1) wstęp i ppkt. 1.2-1.6 oraz pkt. I.2) do I.5) nin. Protokołu.

W odniesieniu do badanych wydatków przeprowadzono również weryfikację pod kątem wykluczenia wystąpienia podwójnego finansowania na poziomie badanego Projektu oraz na poziomie wszystkich Projektów, w tym realizowanych przez Beneficjenta. W tym celu przeanalizowano Wnioski o płatność od nr 1 do nr 10, w których Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowane, w szczególności skonfrontowano dane dot. wydatków objętych nin. audytem (Wnioski o płatność nr 8, nr 9 i nr 10) z danymi wykazanymi w szczegółowych Zestawieniach wydatków ujętych w pozostałych Wnioskach o płatność (Wnioski o płatność od nr 1 do nr 10). W ramach tego badania wykorzystano również dane z CST SL2014 (<https://sl.gov.pl/> - Aplikacja SRHD w CST/ ORACLE ANALITICS – baza: SL2014) i zidentyfikowano badane wydatki/faktury wystawione przez Wykonawcę – MOSTOSTAL ZABRZE GLIWICKIE PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWNICTWA PRZEMYSŁOWEGO SPÓŁKA AKCYJNA (NIP 6310000173) w wydatkach zadeklarowanych przez Beneficjenta do współfinansowania ze środków UE we wszystkich projektach dostępnych w ww. Systemie.

Powyższych analiz dokonano pod kątem wystąpienia duplikatów badanych faktur w wydatkach deklarowanych przez Beneficjenta – przy wykorzystaniu danych z CST SL2014/Baza produkcyjna: Raporty (Oracle Business Intelligence) – SL2014; Obszar: *Dane do kontroli krzyżowych/Dokumenty*; Filtry: *nr NIP – Beneficjent, nr dokumentu i nr księgowy dokumentu*. Wyniki weryfikacji badanych wydatków w CST (ORACLE ANALITICS – baza: SL2014), pod kątem wykluczenia podwójnego ich finansowania stanowią **Załącznik nr 2** do nin. Protokołu (wersja elektroniczna – folder: *VERIFY_IA_Wyklucz_Podwójne_f finansowanie_M.GLIWICE*).

W ramach poprzedniego audytu (2022r.) za pośrednictwem CST SL2014 (<https://sl.gov.pl/> - Aplikacja SRHD w CST/ ORACLE ANALITICS – baza: SL2014) zidentyfikowano wszystkie projekty Beneficjenta współfinansowane ze środków UE w perspektywie 2014-2020. Przeanalizowano zakresy rzeczowe i okres realizacji tych Projektów pod kątem wystąpienia przesłanek wskazujących na wystąpienie ryzyka podwójnego finansowania wydatków w ramach badanego Projektu. W wyniku tej analizy ustalono, że zakres rzeczowy i czasowy projektów realizowanych przez Beneficjenta nie pokrywały się z badanym Projektem nr RPSL.04.05.01-24-0159/19. Wyniki tej weryfikacji przedstawiono w Zał. nr 3 do Protokołu nr 2401-



ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. Powyższe ustalenia zostały uwzględnione w ramach nin. audytu (brak zmian w powyższym zakresie).

Natomiast wyniki analizy zestawień wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych we Wnioskach o płatność nr 1 do nr 10 pod ww. kątem wykazano w tabelach weryfikacyjnych dla poszczególnych faktur objętych nin. audytem ujętych w **Załącznik nr 3** do nin. Protokołu. (wersja elektroniczna/plik w formacie Excel: *VERIFY_IA_Wydatki kwalifikowane*). W Zał. nr 3 do nin. Protokołu ujęto również tabele weryfikacyjne dotyczące oceny zmian w budżecie Projektu na podstawie Aneksu nr 3 z dn. 04.01.2023r. do Umowy o dofinansowanie (wersja elektroniczna/plik w formacie Excel: *VERIFY_IA_Projekt*).

W zakresie weryfikacji postępu rzeczowego Projektu w ramach audytu w dn. 03.03.2023r. przeprowadzono również wizytację w miejscu zrealizowanego Projektu. Celem tej wizytacji było potwierdzenie faktycznej realizacji Projektu, w tym w kontekście osiągnięcia wskaźników produktu oraz faktycznego wykonania robót budowlanych, objętych wydatkami zadeklarowanymi w badanych Wnioskach o płatność. Oznakowanie inwestycji Tablicami informacyjno-promocyjnymi Projektu było przedmiotem oględzin w ramach poprzedniego audytu (X.2022r.). Inwestycja została zakończona rzeczowo w dn. 02.12.2022r., natomiast zakończenie realizacji Projektu zostało wyznaczone na dzień 27.01.2023r. (wg Aneksu nr 3 z dn. 04.01.2023r. do Umowy o dofinansowanie). Wniosek o płatność końcową nie został jeszcze złożony przez Beneficjenta. Beneficjent jest w trakcie przygotowywania kolejnych zmian do Wniosku o dofinansowanie, m.in. w zakresie sposobu zarządzania infrastrukturą powstałą w ramach Projektu.

Ponadto dokonano sprawdzenia czy Projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj. w szczególności:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych?

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr Wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach Wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSL.04.05.01-24-0159/19-008	12.460.944,67	2.601.015,42	12.460.944,67	2.601.015,42	4.7908	10.151.474,17	2.309.470,50
RPSL.04.05.01-24-0159/19-009	7.407.146,64	1.565.231,84	7.407.146,64	1.565.231,84	4.7323	6.079.585,14	1.327.561,50
RPSL.04.05.01-24-0159/19-010	7.691.789,70	1.627.031,14	7.691.789,70	1.627.031,14	4.7275	6.425.744,55	1.266.045,15
RAZEM:	27.559.881,01	5.793.278,40	27.559.881,01	5.793.278,40	-	22.656.803,86	4.903.077,15



Badane wydatki nie zostały poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT (nie dotyczyły COVID-19):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D

Badaniem objęto w szczególności:

- 1) dokumentację aplikacyjną (Wniosek o dofinansowanie, Umowę o dofinansowanie z Aneksami, korespondencję towarzyszącą);
- 2) ww. Umowę nr IR.272.37.2020 CRU: 1961/20 z dn. 27.08.2020r. zawartą pomiędzy Beneficjentem a MOSTOSTAL Zabrze Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A. z/s w Gliwicach¹⁸ (NIP 6310000173) – Liderem Konsorcjum¹⁹ ze zmianami;
- 3) wydatki, zadeklarowane przez Beneficjenta w badanych Wnioskach o płatność, udokumentowane fakturami, wystawionymi przez firmę MOSTOSTAL, w ramach poszczególnych Zadań w Projekcie:

3.1 Wniosek nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008-02 za okres: 30.04.2022r. – 15.06.2022r.:

– **Zadanie nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaszeniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu:**

- ✓ nr FSB2022030009 z dn. 2022-03-11; kwota brutto: 3.488.819,97 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.04.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: ● 549 379,67 zł, w tym VAT: 94 926,67 zł [WYD002], ● 2 518 803,84 zł, w tym VAT: 470 995,84 zł [WYD003], ● 34 610,97 zł, w tym VAT: 6 471,97zł [WYD004], ● 248 311,56 zł, w tym VAT: 8 526,56 zł [WYD005], ● 71 685,79 zł, w tym VAT: 5 431,79 zł [WYD006]; Protokół odbioru częściowego nr 17 z dn. 28.02.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A, wydatki dot. przejść podziemnych, budowy centrum przesiadkowego, kanalizacji i sieci, zagospodarowania terenu oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 17 (za okres 01.02.2022 - 28.02.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu Terminowo-rzeczowo-finansowego²⁰,
- ✓ nr FSB2022030010 z dn. 2022-03-11; kwota brutto: 668.875,83 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.04.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 131 957,21 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD006]; Protokół odbioru częściowego nr 17 z dn. 28.02.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, wydatki dot. budowy budynków do obsługi podróżnych, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz instalacji fotowoltaicznej – część kwalifikowana netto), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 17 (za okres 01.02.2022 - 28.02.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- ✓ nr FSB2022040008 z dn. 2022-04-11; kwota brutto: 4.100.650,43 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 16.05.2022r. (Dzienny nr transakcji: 8, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: ● 21 093,44 zł, w tym VAT: 3 944,30 zł [WYD001], ● 232 736,91 zł, w tym VAT: 43 519,91 zł [WYD002], ● 2 168 649,90 zł, w tym VAT: 405 519,90 zł [WYD003], ● 58 579,98 zł, w tym VAT: 10 953,98 zł [WYD004], ● 271 042,37 zł, w tym VAT 5 777,37 zł [WYD005], ● 135 516,94 zł, w tym VAT: 11 838,94 zł [WYD006], ● 618 457,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD007]; Protokół odbioru częściowego nr 18 z dn. 31.03.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A, wydatki dot. robót rozbiórkowych, przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, kanalizacji i sieci, zagospodarowania terenu kanalizacji technicznej

¹⁸ Skrót: MOSTOSTAL

¹⁹ Konsorcjum firm: MOSTOSTAL ZABRZE GLIWICKIE PRZEDSIĘBIORSTWOBUDOWNICTWA PRZEMYSŁOWEGO S.A., PLAC PIASTÓW 10, 44-101 GLIWICE (dalej: MOSTOSTAL), oraz PRZEDSIĘBIORSTWO REMONTÓW ULIC I MOSTÓW S.A. NAD BYTOMKĄ 1, 44-100 GLIWICE; skrót: Konsorcjum, Wykonawca nr 3

²⁰ Skrót: TRF



- i prac elektrycznych, organizacji ruchu, rozbudowy dróg, zagospodarowania terenu oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), Zał. 1 do Harmonogramu TRF, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 18 (za okres 01.03.2022 - 31.03.2022r.)”,
- ✓ nr FSB2022040009 z dn. 2022-04-11; kwota brutto: 1.199.052,35 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 16.05.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 17 690,31 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD006]; Protokół odbioru częściowego nr 18 z dn. 31.03.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, wydatki dot. budowy budynków do obsługi podróźnych, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz instalacji fotowoltaicznej – część kwalifikowana netto), Zał. 1 do Harmonogramu TRF, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 18 (za okres 01.03.2022 - 31.03.2022r.)”,
 - ✓ nr FSB2022050004 z dn. 2022-05-12; kwota brutto: 3.051.698,88 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 15.06.2022r. (Dzienny nr transakcji: 8, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 103 968,21 zł, w tym VAT: 19 441,21 zł [002], • 1 513 901,22 zł, w tym VAT: 283 087,22 zł [WYD003], • 30 768,45 zł, w tym VAT: 5 753,45 zł [WYD004], 2], • 460 015,61 zł, w tym VAT: 7 476,61 zł [WYD005], • 94 197,31 zł, w tym VAT: 15 428,31 zł [WYD006], • 353 404,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD007]; Protokół odbioru częściowego nr 18 z dn. 31.03.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A, wydatki dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, kanalizacji i sieci, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych i organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B, wydatki dot. rozbudowy dróg i prac elektrycznych i rozbudowy dróg); dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 18 (za okres 01.03.2022 - 31.03.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
 - ✓ nr FSB2022050005 z dn. 2022-05-12; kwota brutto: 937.882,38 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 15.06.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 37 469,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD006], Protokół odbioru częściowego nr 19 z dn. 29.04.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, dot. budowy budynków do obsługi podróźnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 19 (za okres 01.04.2022 - 29.04.2022r.); Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- **Zadanie nr 2 Budowa budynków:**
- ✓ nr FSB2022030010 z dn. 2022-03-11; kwota brutto: 668.875,83 zł; wydatki kwalifikowane: 360 980,28 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD008]; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.04.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); Protokół odbioru częściowego nr 17 z dn. 28.02.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, wydatki dot. budowy budynków do obsługi podróźnych, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz instalacji fotowoltaicznej – część kwalifikowana netto), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 17 (za okres 01.02.2022 - 28.02.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
 - ✓ nr FSB2022040009 z dn. 2022-04-11; kwota brutto: 1.199.052,35 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 16.05.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 808 143,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD008]; Protokół odbioru częściowego nr 18 z dn. 31.03.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, wydatki dot. budowy budynków do obsługi podróźnych, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz instalacji fotowoltaicznej – część kwalifikowana netto), Zał. 1 do TRF, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 18 (za okres 01.03.2022 - 31.03.2022r.)”,
 - ✓ nr FSB2022050005 z dn. 2022-05-12; kwota brutto: 937.882,38 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 15.06.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 725 037,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD008]; Protokół odbioru częściowego nr 19 z dn. 29.04.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, dot. budowy budynków do obsługi podróźnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 19 (za okres 01.04.2022 - 29.04.2022r.); Zał. 1 do Harmonogramu TRF,



– **Zadanie 3 Instalacja fotowoltaiczna:**

- ✓ FSB2022030010 z dn. 2022-03-11; kwota brutto: 668.875,83 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.04.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 50 864,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD009]; Protokół odbioru częściowego nr 17 z dn. 28.02.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A, wydatki dot. budowy budynków do obsługi podróży, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz instalacji fotowoltaicznej – część kwalifikowana netto, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 17 (za okres 01.02.2022 - 28.02.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- ✓ nr FSB2022040009 z dn. 2022-04-11; kwota brutto: 1.199.052,35 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 16.05.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 149 006,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD009]; Protokół odbioru częściowego nr 17 z dn. 28.02.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A, wydatki dot. przejść podziemnych, budowy centrum przesiadkowego, kanalizacji i sieci, zagospodarowania terenu oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), Zał. 1 do Harmonogramu TRF, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 17 (za okres 01.02.2022 - 28.02.2022r.)”,

– **Zadanie 4 Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem:**

- ✓ nr FSB2022040008 z dn. 2022-04-11; kwota brutto: 4.100.650,43 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 16.05.2022r. (Dzienny nr transakcji: 8, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 357 462,60 zł, w tym VAT: 66 842,60 zł [WYD010], • 13 884,24 zł, w tym VAT: 2 596,24 zł [WYD011], • 8 462,62 zł, w tym VAT: 1 030,62 zł [WYD012], Protokół odbioru częściowego nr 18 z dn. 31.03.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A, wydatki dot. robót rozbiórkowych, przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, kanalizacji i sieci, zagospodarowania terenu kanalizacji technicznej i prac elektrycznych, organizacji ruchu, rozbudowy dróg, zagospodarowania terenu oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 18 (za okres 01.03.2022 - 31.03.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- ✓ nr FSB2022050004 z dn. 2022-05-12; kwota brutto: 3.051.698,88 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 15.06.2022r. (Dzienny nr transakcji: 8, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 298 326,66 zł, w tym VAT: 55 784,66 zł [010], • 16 538,58 zł, w tym VAT: 3 092,58 zł [012]; Protokół odbioru częściowego nr 18 z dn. 31.03.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A, wydatki dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, kanalizacji i sieci, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych i organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B, wydatki dot. rozbudowy dróg i prac elektrycznych i rozbudowy dróg); Zał. 1 do Harmonogramu TRF, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 18 (za okres 01.03.2022 - 31.03.2022r.)”.

Łączna wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 12.460.944,67 zł, w tym VAT 1.528.440,73 zł, tj.: a) faktura nr FSB2022030009: 3.422.791,83 zł, b) faktura nr FSB2022030010: 543.801,49 zł, c) faktura nr FSB2022040008: 3.885.886,00 zł, faktura nr FSB2022040009: 974.839,31 zł, nr FSB2022050004: 2.871.120,04 zł, nr FSB2022050005: 762.506,00 zł;

3.2 Wniosek nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009-01 za okres: 16.06.2022r. – 18.08.2022r.

– **Zadanie nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaszeniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu:**

- ✓ nr FSB2022060004 z dn. 2022-06-10; kwota brutto: 3.132.790,32 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.07.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 135 905,33 zł, w tym VAT: 24 661,33 zł [WYD002], • 1 612 971,57 zł, w tym VAT: 301 612,57 zł [WYD003], • 127 885,56 zł, w tym VAT: 23 913,56 zł [WYD004], • 101 442,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD005], • 81 836,68 zł, w tym VAT: 14 080,68 zł [WYD006]; • 353 404,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD007]; Protokół odbioru częściowego nr 20 z dn. 31.05.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, kanalizacji sieci, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych i organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 20 (za okres 01.05.2022 - 31.05.2022r.), Zał. 1 do TRF,
- ✓ nr FSB2022060005 z dn. 2022-06-10; kwota brutto: 835.167,54 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.07.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki



- kwalfikowane: 48 861,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [006]; Protokół odbioru częściowego nr 20 z dn. 31.05.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A dot. budowy budynków do obsługi podróżnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 20 (za okres 01.05.2022 - 31.05.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- ✓ nr FSB2022070007 z dn. 2022-07-13; kwota brutto: 3.118.543,23 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 18.08.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 148 321,03 zł, w tym VAT: 24 304,03 zł [WYD002]; • 2 159 814,81 zł, w tym VAT: 403 867,81 zł [WYD003]; • 140 691,09 zł, w tym VAT: 10 162,09 zł [WYD005]; • 263 163,64 zł, w tym VAT: 41 831,64 zł [WYD006]; • 176 702,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD007]; Protokół odbioru częściowego nr 21 z dn. 30.06.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg, zagospodarowania terenu oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru nr 21 (za okres 01.06.2022 - 30.06.2022r.), Zał. 1 do TRF,
 - ✓ nr FSB2022070008 z dn. 2022-07-13; ; kwota brutto: 812.099,25 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 18.08.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 259 476,29 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD006], Protokół odbioru częściowego nr 21 z dn. 30.06.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A dot. budowy budynków do obsługi podróżnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), Zał. 1 do Harmonogramu TRF, dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru nr 21 (za okres 01.06.2022 - 30.06.2022r.),
- **Zadanie nr 2 Budowa budynków:**
- ✓ nr FSB2022060005 z dn. 2022-06-10; kwota brutto: 835.167,54 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.07.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 630 137,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [008]; Protokół odbioru częściowego nr 20 z dn. 31.05.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A dot. budowy budynków do obsługi podróżnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 20 (za okres 01.05.2022 - 31.05.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
 - ✓ nr FSB2022070008 z dn. 2022-07-13; kwota brutto: 812.099,25 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 18.08.2022r. (Dzienny nr transakcji: 9, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 400 767,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [008]; Protokół odbioru częściowego nr 21 z dn. 30.06.2022r.. (pkt 2 Obszar 1 A dot. budowy budynków do obsługi podróżnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru nr 21 (za okres 01.06.2022 - 30.06.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- **Zadanie 4 Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem:**
- ✓ nr FSB2022060004 z dn. 2022-06-10; kwota brutto: 3.132.790,32 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 13.07.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 589 069,14 zł, w tym VAT: 110 151,14 zł [WYD010], • 21 310,77 zł, w tym VAT: 2 421,77 zł [WYD012]; Protokół odbioru częściowego nr 20 z dn. 31.05.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, kanalizacji sieci, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych i organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 20 (za okres 01.05.2022 - 31.05.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
 - ✓ nr FSB2022070007 z dn. 2022-07-13; kwota brutto: 3.118.543,23 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 18.08.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: • 84 841,71 zł, w tym VAT: 15 864,71 zł [WYD010]; • 28 480,65 zł, w tym VAT: 5 325,65 zł [WYD011]; • 42 065,37 zł, w tym VAT: 7 323,37 zł [WYD012]; Protokół odbioru częściowego nr 21 z dn. 30.06.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg, zagospodarowania terenu oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg),



dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru nr 21 (za okres 01.06.2022 - 30.06.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
łączna wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 7.407.146,64 zł, w tym VAT: 985.520,35 zł, tj.: a) faktura nr FSB2022060004: 3.023.825,05 zł, b) faktura nr FSB2022060005: 678.998,00 zł, c) faktura nr FSB2022070007: 3.044.080,30 zł, faktura nr FSB2022070008: 660.243,29 zł;

3.3 Wniosek nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010-01 za okres 19.08.2022r. – 07.10.2022r.

– **Zadanie nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaszaniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu:**

- ✓ nr FSB2022080011 z dn. 2022-08-11; kwota brutto: 3.878.388,03 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 12.09.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: ● 77 180,04 zł, w tym VAT: 14 432,04 zł [WYD002], ● 1 323 249,99 zł, w tym VAT: 247 436,99zł [WYD003], ● 1 938 691,91 zł, w tym VAT: 278 004,91 zł [WYD005], ● 259 421,76 zł, w tym VAT: 48 509,76 zł [WYD006], ● 88 351,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD007]; Protokół odbioru częściowego nr 22 z dn. 29.07.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 22 (za okres 01.07.2022 - 31.07.2022r.)”, Zał. 1 do TRF,
- ✓ nr FSB2022080012 z dn. 2022-08-09; kwota brutto: 136.521,39 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 12.09.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 110 993,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD006]; Protokół odbioru częściowego nr 22 z dn. 29.07.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A dot. kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 22 (za okres 01.07.2022 - 31.07.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- ✓ nr FSB2022090001 z dn. 2022-09-06; kwota brutto: 3.431.957,07 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 07.10.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: ● 405 075,87 zł, w tym VAT: 33 434,87 zł [WYD002], ● 2 195 199,45 zł, w tym VAT: 410 484,45 zł [WYD003], ● 488 051,21 zł, w tym VAT: 33 434,87 zł [WYD005], ● 88 846,59 zł, w tym VAT: 16 613,59zł [WYD006]; Protokół odbioru częściowego nr 23 z dn. 31.08.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, zagospodarowania terenu oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 23 (za okres 01.08.2022 - 31.08.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,
- ✓ nr FSB2022090002 z dn. 2022-09-06; kwota brutto: 610.873,35 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 07.10.2022r. (Dzienny nr transakcji: 8, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 86 089,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD006]; Protokół odbioru częściowego nr 23 z dn. 31.08.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A dot. budowy budynków do obsługi podróżnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 23 (za okres 01.08.2022 - 31.08.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,

– **Zadanie nr 2 Budowa budynków:**

- ✓ nr FSB2022090002 z dn. 2022-09-06; kwota brutto: 610.873,35 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 07.10.2022r. (Dzienny nr transakcji: 8, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: 410 556,00 zł, w tym VAT: 0,00 zł [WYD008]; Protokół odbioru częściowego nr 23 z dn. 31.08.2022r. (pkt 2 Obszar 1 A dot. budowy budynków do obsługi podróżnych oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 23 (za okres 01.08.2022 - 31.08.2022r.), Zał. 1 do Harmonogramu TRF,

– **Zadanie nr 4 Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej**

- ✓ nr FSB2022080011 z dn. 2022-08-11; kwota brutto: 3.878.388,03 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 12.09.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millenium); wydatki kwalifikowane: ● 21 169,53 zł, w tym VAT: 3 958,53 zł [WYD010]; ● 46 049,97 zł, w tym VAT: 8 610,97



zł [WYD011]; Protokół odbioru częściowego nr 22 z dn. 29.07.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, zagospodarowania terenu, kanalizacji technicznej i prac elektrycznych oraz organizacji ruchu; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 22 (za okres 01.07.2022 - 31.07.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF,

- ✓ nr FSB2022090001 z dn. 2022-09-06; kwota brutto: 3.431.957,07 zł; zapłata za fakturę: Potwierdzenie wykonania operacji z dn. 07.10.2022r. (Dzienny nr transakcji: 10, Bank Millennium); wydatki kwalifikowane: ● 123 696,18 zł, w tym VAT: 23 130,18 zł [WYD010], ● 75 218,17 zł, w tym VAT: 13 291,17 zł [WYD012], Protokół odbioru częściowego nr 23 z dn. 31.08.2022r. (pkt 1 Obszar 1 A dot. przejść podziemnych, budowy Centrum Przesiadkowego, zagospodarowania terenu oraz kanalizacji technicznej i prac elektrycznych; pkt 1 Obszar 1 B dot. rozbudowy dróg oraz prac elektrycznych i rozbudowy dróg), dokument „Wyczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr 23 (za okres 01.08.2022 - 31.08.2022r.)”, Zał. 1 do Harmonogramu TRF.

Łączna wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 7.737.839,67 zł, w tym VAT 1.186.831,67zł, tj.: a) faktura nr FSB2022080011: 3.754.114,20 zł, b) faktura nr FSB2022080012: 110.993,00 zł, c) faktura nr FSB2022090001: 3.376.087,47 zł, faktura nr FSB2022090002: 496.645,00 zł;

- 4) Oświadczenia Wykonawcy, informujące o podwykonawcach realizujących powyższe roboty i podmiotach, które wykonały wykazane prace,
- 5) Oświadczenia podwykonawców o wykonaniu wskazanych robót,
- 6) Interpretację Indywidualną VAT Dyrektora KIS nr 0111-KDIB3-2.4012.911.2020.2.MD z dn. 09.03.2021r.,
- 7) Pismo Beneficjenta z dn. 18.06.2021r., skierowane do IZ, dotyczące kwalifikowalności podatku VAT,
- 8) Faktury VAT dot. sprzedaży złomu i drewna w okresie: 30.10.2020r. do 02.09.2021r. – nr IR/19/2020/GL/IW z dn. 30.10.2020r.; nr IR/1/2020/IW/GL z dn. 13.11.2020r.; nr IR/2/2020/IW/GL z dn. 20.11.2020r.; nr IR/3/2020/IW/GL z dn. 30.11.2020r.; nr IR/4/2020/IW/GL z dn. 30.12.2020r.; nr IR/1/2021/IW z dn. 15.03.2021r.; nr IR/2/2021/IW z dn. 23.03.2021r.; nr IR/3/2021/IW z dn. 02.09.2021r.; Dowody PZ dot. ww. sprzedaży wraz z ich Zestawieniem;
- 9) dokumentację wymienioną w pkt. I.1) wstęp i ppkt. 1.2-1.6 oraz pkt. I.2) do I.5) nin. Protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie prawidłowości deklarowania wydatków kwalifikowanych, a także wykluczenia z kosztów kwalifikowanych wydatków niekwalifikowanych - w kontekście zapisów Umowy o dofinansowanie, SZOOP RPO WSL 2014-2020; Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 [nr MliR/2014-2020/12(5)] - CZĘŚCIOWO ZAWIESZONE z dn. 21.12.2020r.²¹, oprac. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej²²], w Przewodniku dla beneficjentów EFRR RPO WSL (v. 17 – v.18)²³ oraz w ww. Regulaminie naboru nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-0243/18.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych?

Wszystkie wydatki zadeklarowane w badanych Wnioskach o płatność nr 8, nr 9 i nr 10 dotyczą postępowania nr ZA.271.98.2019 „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum

²¹ Wytyczne obowiązujące od 01.01.2021r. do nadal, z częściowym zawieszeniem w okresie 07.01-31.12.2022r.: Informacje MFIPR o częściowym zawieszeniu stosowania ww. Wytycznych z dn. 16.12.2021r. (obow. od 16.12.2021r. do 24.11.2022); źródło: <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/dokumenty/wytyczne-w-zakresie-kwalifikowalnosci-wydatkow-w-ramach-europejskiego-funduszu-rozwoju-regionalnego-europejskiego-funduszu-spolecznego-oraz-funduszu-spojnosci-na-lata-2014-2020/>

²² Skrót: MFIPR.

²³ Wersje: nr 17 (obow. od 10.03.2022r. do 13.09.2022r.) i nr 18 (obow. od 14.09.2022r. do 24.10.2022r.). Wersje obowiązująca w dacie poniesienia badanych wydatków (tj. w okresie: 13.03.2022r. – 07.10.2022r.). Źródło:



Przeładkowe w Gliwicach - roboty budowlane". Postępowanie to było przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r.

W związku z tym, w ramach nin. audytu badaniem objęto prawidłowość zawarcia aneksów do Umowy nr IR.272.37.2020 CRU: 1961/20 z dn. 27.08.2020r. zawartej pomiędzy Beneficjentem a firmą MOSTOSTAL Zabrze Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A. z/s w Gliwicach²⁴ – Liderem Konsorcjum, pod kątem ich ewentualnego wpływu na wysokość wydatków kwalifikowanych, zadeklarowanych w badanych Wnioskach o płatność.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?

Niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W ramach nin. audytu ustalono czy wystąpiły w tym zakresie zmiany mające wpływ na ocenę badanego obszaru w ramach poprzedniego audytu oraz zakres działań zw. z ochroną środowiska faktycznie zrealizowanych podczas wykonywania robót budowlanych. Badaniem objęto dokumentację wymienioną w pkt. I.1) wstęp nin. Protokołu.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej?

Niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W ramach nin. audytu ustalono czy wystąpiły w tym zakresie zmiany mające wpływ na ocenę badanego obszaru w ramach poprzedniego audytu. Badaniem objęto dokumentację wymienioną w pkt. I.1) wstęp nin. Protokołu, w szczególności związaną z zarządzaniem i użytkowaniem inwestycji powstałej w ramach Projektu (Centrum Przeładkowego w Gliwicach).

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

Niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W związku z powyższym, w ramach nin. audytu badania dokonano w odniesieniu do działań promocyjnych Projektu, jakie Beneficjent podjął po zakończeniu poprzedniego audytu. W tym obszarze dokonano oględzin miejsca realizacji Projektu (03.03.2023r.) oraz objęto badaniem:

- 1) dokumenty wymienione w pkt. I.1) i I.2) nin. Protokołu;
 - 2) treść stron internetowych Beneficjenta: <https://gliwice.eu/>, [https://gliwice.eu/projekty-unijne/](https://gliwice.eu/projekty-unijne;);
 - 3) tygodnik *Miejski Serwis Informacyjny – Gliwice*: nr 43-44/2022 (1132-1133), 27 października 2022r.; nr 45/2022 (1134), 10 listopada 2022r.; nr 46/2022 (1135), 17 listopada 2022r.; nr 47/2022 (1136), 24 listopada 2022r.; nr 49/2022 (1138), 8 grudnia 2022r.; nr 50/2022 (1139), 15 grudnia 2022r.
- Celem analizy danych zawartych w ww. materiałach było sprawdzenie prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących finansowania Projektu ze środków europejskich, w tym, czy: poinformowano opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy unijnych; miejsce realizacji Projektu zostało właściwie oznaczone; wszystkie dokumenty (w tym m.in. korespondencja, umowy związane z Projektem) zawierały odpowiednie znaki graficzne i sformułowania odnoszące się do UE i RPOWSL 2014-2020.



1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn; polityką społeczeństwa informacyjnego i polityką zatrudnienia?

Niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W ramach nin. audytu ustalono czy wystąpiły w tym zakresie zmiany mające wpływ na ocenę badanego obszaru w ramach poprzedniego audytu. Badaniem objęto dokumentację wymienioną w pkt. I.1) wstęp nin. Protokołu.

2) Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, zgodnie z art. 25 Rozporządzenia delegowanego nr 480/2014 [art. 27 ust. 2 lit. b) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014]?

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr Wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej*
1	2	3
1	RPSL.04.05.01-24-0159/19-008	12.460.944,67 PLN (2.601.015,42 EUR)
2	RPSL.04.05.01-24-0159/19-009	7.407.146,64 PLN (1.565.231,84 EUR)
3	RPSL.04.05.01-24-0159/19-010	7.691.789,70 PLN (1.627.031,14 EUR)
	RAZEM:	27.559.881,01 PLN (5.793.278,40 EUR)

oraz:

- 1) dokumenty wymienione w pkt I.1.1 nin. Protokołu,
- 2) Zarządzenie organizacyjne nr 62/06 Prezydenta Gliwice z dn. 31.10. 2006r. w sprawie zasad rachunkowości (tekst ujednolicony) ze zmianami,
- 3) Plan kont „66” Projektu p.n. Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach,
- 4) zapisy na kontach: a) 080-FP-66-KW-FW Inwestycje (środki trwałe w budowie) - Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach - KWALIFIKOWANE- FINANSOWANIE WŁASNE, b) 080-FP-66-KW-FZ Inwestycje (środki trwałe w budowie) -Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach – KWALIFIKOWANE - FINANSOWANIE ZEWNETRZNE, c) 080-FP-66-PP-1-KW-FW Inwestycje (środki trwałe w budowie) Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach - POMOC PUBLICZNA - BUDOWA BUDYNKU GŁÓWNEGO I POMOCNICZEGO - WYDATKI KWALIFIKOWANE - FINANSOWANIE WŁASNE, d) 080-FP-66-PP-1-KW-FZ Inwestycje (środki trwałe w budowie) Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach - POMOC PUBLICZNA - BUDOWA BUDYNKU GŁÓWNEGO I POMOCNICZEGO - WYDATKI KWALIFIKOWANE - FINANSOWANIE ZEWNETRZNE, e) 080-FP-66-PP-2-KW-FW Inwestycje (środki trwałe w budowie) Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach - POMOC PUBLICZNA – INSTALACJA FOTOWOLTAICZNA - finansowanie własne, f) 080-FP-66-PP-2-KW-FZ Inwestycje (środki trwałe w budowie) Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach - POMOC PUBLICZNA – INSTALACJA FOTOWOLTAICZNA- finansowanie zewnętrzne, g) 80-W-FP-66-NKW Inwestycje (środki trwałe w budowie) Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach –NIEKWALIFIKOWANE, h) 130-W-FP-66-KW-FW Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach- finansowanie własne, i) 130-W-FP-66-KW-FZ Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach - finansowanie zewnętrzne, j) 130-W-FP-66-PP-1-KW-FW Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach – POMOC PUBLICZNA - Budowa budynku głównego i pomocniczego – WYDATKI, k) 130-W-FP-66-PP-1-KW-FZ Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach – POMOC PUBLICZNA - Budowa budynku głównego i



pomocniczego – WYDATKI, l) 130-W-FP-66-PP-2-KW-FW Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach – POMOC PUBLICZNA – Instalacja fotowoltaiczna – WYDATKI KWALIFIKOWANE, m) 130-W-FP-66-PP-2-KW-FZ Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach – POMOC PUBLICZNA – Instalacja fotowoltaiczna – WYDATKI KWALIFIKOWANE, m) 130-W-FP-66-NKW Rachunek podstawowy - Zachodnia Brama metropolii Silesia - centrum przesiadkowe w Gliwicach, n) 241-FP-66 Rozliczenie wewnętrzne z tytułu podatku VAT- Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe.

Elektroniczne wersje dokumentów wymienionych wyżej w pkt 2 i 3 stanowią **Załącznik nr 4** do nin. Protokołu.

W ramach nin. obszaru zbadano, czy: a) Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wydatki (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), b) badane wydatki zostały poniesione przez podmiot, któremu przyznano dofinansowanie na podstawie zawartej Umowy o dofinansowanie, c) wysokość badanych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (lub innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewami, wyciągami bankowymi), d) wydatki zostały faktycznie poniesione, e) wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, f) w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do Projektu – wykazano do współfinansowania odpowiednią jego część, g) faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie badanych kosztów zostały opisane zgodnie z wymogami określonymi w *Instrukcji wypełniania Wniosku o płatność*?

3) Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013²⁵ – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 Rozporządzenia delegowanego KE nr 480/2014 [art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014]?

W ramach nin. obszaru badaniem objęto dokumenty wskazane w pkt. l.1) i 2) nin. Protokołu. Czynności dotyczyły sprawdzenia, czy w ramach badanych Wniosków o płatność wystąpiły wydatki ustalane w oparciu o standardowe stawki jednostkowe lub kwoty ryczałtowe oraz czy stan realizacji produktów i rezultatów Projektu, stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta, został zrealizowany/osiągnięty i jest zgodny z informacjami zawartymi w CST SL2014, a także czy ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej oraz czy ścieżka audytu umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami?

²⁵ ROZPORZĄDZENIE PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 1303/2013 z dn. 17.12.2013r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 [Dz. Urz. UE L 347 z dn. 20.12.2013r., str. 320 – skrót: Rozporządzenie (UE) nr 1303/2013].



4) Czy dane dotyczące wskaźników i celów pośrednich są wiarygodne [art. 27 ust. 2 lit. d) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014²⁶]?

W ramach nin. obszaru badaniem objęto następujące dokumenty oraz materiały:

- 1) dokumenty wymienione w pkt. I.1) do I.3) nin. Protokołu, w tym m.in. dokumentację dotyczącą zakończenia realizacji inwestycji w ramach Projektu – Centrum Przesiadkowego w Gliwicach, tj. dotyczącą odbiorów technicznych i oddania do użytkowania przedmiotu Projektu;
- 2) Wniosek o dofinansowanie (v. 004 oraz v.005) wraz z Instrukcją wypełniania Wniosku oraz Umowę o dofinansowanie Projektu wraz z Aneksami od nr 1 do nr 3;
- 3) Faktury końcowe z dn. 02.12.2022r. od nr FSB2022120006 do nr FSB2022120011 (wraz z korektami: Faktury korygujące z dn. 07.12.2022r. o nr KSB2022120009 i nr KSB2022120010) oraz Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania z dn. 02.12.2022r.; Ugoda nr IR.272.33.2022 CRU: 1737/22 z dn. 06.06.2022r. wraz z Postanowieniem Sądu Okręgowego w Gliwicach z dn. 04.07.2022r. (sygn. akt X GCo 229/22) – dot. robót budowlanych wykonanych w ramach Umowy z Wykonawcą nr IR.272.37.2020 z dn. 27.08.2020r. (ze zmianami);
- 4) Wnioski o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008, RPSL.04.05.01-24-0159/19-009 oraz nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010 (ostatni zatwierdzony przez IZ – wg stanu na dzień wszczęcia nin. audytu);
- 5) Ewidencję księgową Projektu - wydruki kont księgowych nr: 080-FP-66-KW-FZ; 080-FP-66-PP-1-KW-FZ; 80-FP-66-PP-2-KW-FZ; 080-FP-66-KW-FW; 080-FP-66-PP-1-KW-FW ; 80-FP-66-PP-2-KW-FW ; 080-FP-66-NKW /zestawienia obrotów i sald wg stanu na dzień 31.12.2022r.

Badanie w tym obszarze dotyczyło sprawdzenia, czy:

- Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem określonym w Umowie o dofinansowanie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne kluczowe etapy wdrażania;
- w ramach Projektu osiągnięto wskaźniki finansowe, produktu, rezultatu bezpośredniego, rezultatu długoterminowego;
- w ramach Projektu nie jest zagrożone osiągnięcie wskaźników produktu, rezultatu bezpośredniego, rezultatu długoterminowego;
- dane dotyczące wskaźników produktu i rezultatu wprowadzone do systemu SL2014 są zgodne z danymi rzeczywistymi?

W zw. z powyższym przeprowadzono weryfikację stanu realizacji wskaźników produktu wykazanych w badanych Wnioskach o płatność nr 008, nr 009 i nr 010, przy uwzględnieniu Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja z dn. 18.05.2017r. – obowiązująca w dacie ogłoszenia Konkursu/Naboru nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-243/18).

5) Czy wkład publiczny został wypłacony zgodnie z art. 132 ust. 1 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 [art. 27 ust. 2 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014]?

W ramach nin. obszaru badaniem objęto dokumentację wym. w pkt. I.1) i I.2) nin. Protokołu, dokumentację IZ dotyczącą weryfikacji i zatwierdzenia Wniosków o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008, nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009 oraz nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010, a także zlecenia płatności IZ na rzecz Beneficjenta tytułem ww. Wniosków o płatność oraz wyciągi bankowe/potwierdzenia operacji bankowych z rachunków Beneficjenta, dokumentujące otrzymanie refundacji na podstawie ww. Wniosków o płatność – Dienne wyciągi z rachunku bankowego w Banku Millenium S.A. dot. badanego Projektu: z dn. 10.08.2022r., z dn. 07.09.2022r. i z dn. 14.11.2022r.

²⁶ Na podstawie art. 11 pkt. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 2019/886 z dn. 12.02.2019r. w sprawie zmiany i sprostowania rozporządzenia delegowanego (UE) nr 480/2014 w odniesieniu do przepisów dotyczących instrumentów finansowych, uproszczonych form kosztów, ścieżki audytu, zakresu i treści audytów operacji oraz metodyki doboru próby operacji oraz załącznika III.



Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach była weryfikacja ww. Wniosków o płatność w zakresie zgodności wypłaconych i rozliczonych kwot dofinansowania z kwotami zatwierdzonymi przez IZ RPO WSL, terminowości przekazania wsparcia Beneficjentowi oraz wykluczenia korekt, potrąceń oraz obciążeń opłatami szczególnymi lub innymi o równoważnym skutku.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została ona fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy operacja została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą/umową o dofinansowanie i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia [art. 27 ust. 2 lit. a) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014r.] – dokonano następujących ustaleń:

Część A

1. W wyniku audytu operacji przeprowadzonego w 2022r. (nr sprawy 2401-ICE.52.109.2022) ustalono, że operacja objęta audytem została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru obowiązującymi w ramach naboru nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-243/18, ogłoszonego w dn. 29.03.2018r. przez Zarząd Województwa Śląskiego/Instytucję Zarządzającą dla ww. Programu Operacyjnego – Osi Priorytetowej IV *Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna*, Działania 4.5. *Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie*, Poddziałania 4.5.1. *Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT Subregionu Centralnego RPO WSL 2014-2020*. W ramach ww. audytu dokonano również oceny zmian w Projekcie wprowadzonych Aneksami nr 1 i nr 2 do Umowy o dofinansowanie nr RPSL.04.05.01-124-0159/19 – na podstawie Wniosku o dofinansowanie v.004. Zweryfikowano m.in. budżet Projektu po zmianach wprowadzonych w trakcie jego realizacji - w oparciu o informacje zawarte we wnioskach Beneficjenta o wprowadzenie tych zmian i dokumentację źródłową, aktualizację Wniosku o dofinansowanie (v.004) oraz zgody IZ. Analiza obejmowała również zmianę terminu realizacji Projektu, tj. wydłużenie do dn. 27.10.2022r. – pismo Beneficjenta do IZ z dn. 16.12.2020r. oraz zgoda IZ/pismo z dn. 30.12.2020r. Ww. zmianę uwzględniono w Aneksie nr 1 z dn. 23.04.2021r. do Umowy o dofinansowanie/wg Wniosku o dofinansowanie v. 004.

2. W odniesieniu do ustaleń dokonanych w ramach poprzedniego audytu zmianie uległy założenia Projektu w zakresie jego budżetu oraz terminu zakończenia jego realizacji. Zmiany zostały dokonane na podstawie Wniosku o dofinansowanie v.005 z dn. 17.11.2022r. i wprowadzone Aneksem nr 3 z dn. 04.01.2023r. do Umowy o dofinansowanie, tj.:

a) *termin zakończenia realizacji Projektu* został przesunięty z dn. 27.10.2022r. na dzień: 27.01.2023r. – zgodnie z pismem Beneficjenta nr BRM.042.14.2019 z dn. 03.12.2021r i zgodą IZ RPO WSL wyrażoną w piśmie znak FR-RKP1.KW-02882/21 z dn. 21.12.2021r. Przesunięcie terminu zakończenia o kolejne 3 m-ce, wynikało z następujących okoliczności:

- wpływ pandemii COVID-19 na realizację Projektu - w tym w szczególności: czasowa nieobecność pracowników wykonawcy lub ich praca zdalna; problemy związane z dostępnością i terminami dostaw materiałów budowlanych niezbędnych do realizacji Projektu; późniejsze



niż w normalnej procedurze rozstrzygnięcie wyroku KIO w wyniku procedury odwoławczej, która przesunęła podpisanie umowy z wykonawcą o 35 dni. Miało to zasadniczy wpływ na harmonogram realizacji inwestycji m.in. wykonawca zmuszony został wykonać kluczowe roboty ziemne w okresie zimowym, co następnie miało wpływ na terminy kolejnych robót budowlanych;

- warunki atmosferyczne, które związane były z realizacją prac w sezonie zimowym, ale również z przekroczeniem wieloletniej normy opadów deszczu w okresie od X-XII.2020r. oraz intensywnymi opadami śniegu w I-II.2021r., które powodowały czasowe wstrzymanie robót budowlanych. Największe szkody spowodowały deszcze nawalne, które wystąpiły z 24 na 25 czerwca 2021r. Spowodowały one zalanie i zniszczenie wykonanych prac w tunelu oraz budynku głównym. Konieczne było wysuszenie zalanych powierzchni i odtworzenie wykonanych wcześniej prac;
- konieczność wykonania robót dodatkowych dla kanalizacji deszczowej w ul. Toszeckiej; konieczność wstrzymania przez Zamawiającego prac związanych z budynkiem przy ul. Toszeckiej 2B i pozyskania ekspertyzy technicznej konstrukcji tego budynku (koszty niekwalifikowane).

Beneficjent zgłaszał powyższe problemy do IZ w ramach procedur sprawozdawczych. Beneficjent zapewnił, iż podpisanie terminowego aneksu do umowy z Wykonawcą jest możliwe na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 1) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

Po ww. zmianie okres realizacji Projektu, rozumiany jako czas od daty zawarcia Umowy o dofinansowanie do daty zakończenia Projektu wynosi 37 miesięcy i nie przekracza maksymalnego czasu na wdrożenie projektu określonego w SZOOP, tj. do dn. 31.12.2023r. (Załącznik nr 3 Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań/ Kryteria oceny formalnej - pkt. 7; czerwiec 2018r.);

b) *budżet Projektu* – zmiany wprowadzono ze względu na ograniczenia rzeczowe i powstanie tzw. oszczędności. Ograniczenia rzeczowe wpłynęły na odpowiednie zmniejszenie budżetu Projektu (koszty kwalifikowane). Oszczędności wykorzystano na sfinansowanie zaakceptowanych przez IZ robót dodatkowych i zamiennych oraz na przesunięcia pomiędzy Kategoriami wydatków. W wyniku tych zmian obniżono koszty kwalifikowane w Projekcie o kwotę 136.502,95 zł, z równoczesnym obniżeniem kwoty dofinansowania o kwotę 115.277,32 zł.

W toku nin. audytu zweryfikowano nowy budżet Projekt, tj. po zmianach wprowadzonych w trakcie jego realizacji - w wyniku zawarcia Aneksu nr 3 do Umowy o dofinansowanie - w oparciu o informacje zawarte we wnioskach/pismach Beneficjenta o wprowadzenie tych zmian i dokumentację źródłową (protokoły konieczności/zmian i in.), aktualizację Wniosku o dofinansowanie (v.005) oraz zgody IZ. Wyniki tej weryfikacji przedstawiono w Zał. nr 3 do nin. Protokołu (wersja elektroniczna/plik w formacie Excel: *VERIFY_IA_Projekt* - Arkusz: *Budżet_Pr_VERIFY_IA_AO_2023*).

Aktualny Budżet Projektu (wg Wniosku o dofinansowanie v. 005) przedstawia poniższa tabela:



Krajowa Administracja Skarbowa

Kod	Nazwa	Umowa o dofinansowanie WoD v. 003 (ustalenia audytu nr 2401-ICE.52.109.2022)			Aneks nr 1; Aneks nr 2 – WoD v. 004 (ustalenia audytu nr 2401-ICE.52.109.2022)			Aneks nr 3 – stan aktualny WoD v. 005		
		Koszty kwalifikowalne	Dofinansowanie	Udział dofinansowania%	Koszty kwalifikowalne	Dofinansowanie	Udział dofinansowania%	Koszty kwalifikowalne	Dofinansowanie	Udział dofinansowania%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ZADANIE NR 1										
WYD 001	Roboty rozbiórkowe	15 350 362.51	10 346 017.51	67.3991738193%	4 313 187.61	3 642 505.49	84.450430154	4 072 186.50	3 438 979.02	84.45043025
WYD 002	Przejęcia ziemne	18 213 104.46	12 275 481.93	67.3991738035%	14 884 353.00	12 569 900.12	84.4504300590	14 870 529.34	12 558 225.98	84.45043006
WYD 003	Budowa centrum przesiadkowego	76 415 825.50	51 503 635.03	67.3991737876%	72 303 230.54	61 060 389.15	84.4504300762	72 302 894.05	61 060 104.98	84.45043007
WYD 004	Kanalizacja i sieci	7 184 474.48	4 842 276.44	67.3991737806%	4 436 733.00	3 746 840.10	84.4504300800	4 416 988.61	3 730 165.88	84.45043013
WYD 005	Zagospodarowanie terenu	31 145 128.24	20 991 816.43	67.399999879%	22 103 607.19	18 666 591.33	84.4504300567	21 890 322.70	18 486 471.66	84.45043005
WYD 006	Kanalizacja techniczna i prace elektryczne	8 497 725.00	5 727 396.44	67.3991737789%	6 309 093.47	5 328 056.57	84.4504300869	6 298 041.79	5 318 723.38	84.45043011
WYD 007	Organizacja ruchu	2 893 001.82	1 949 859.32	67.3991736376%	2 305 475.10	1 946 983.64	84.4504301955	2 305 475.10	1 946 983.64	84.4504302
ZADANIE NR 2										
WYD 008	Budowa budynków do obsługi podróży	21 788 227.95	14 685 085.62	67.3991737818	21 788 227.95	14 685 085.62	67.3991737818%	21 788 227.95	14 685 085.62	67.3991737818
ZADANIE NR 3										
WYD 009	Instalacja paneli fotowoltaicznych	1 617 620.00	970 572.00	60.0000000000%	1 617 620.00	970 572.00	60.0000000000%	1 617 620.00	970 572.00	60.0000000000%
ZADANIE NR 4										
WYD 010	Przebudowa drogi	4 877 007.80	3 287 062.96	67.3991737311%	4 415 419.07	3 728 840.39	84.4504299792	4 669 089.18	3 943 065.89	84.45043001
WYD 011	Zagospodarowanie terenu	148 652.32	100 190.44	67.3991768174%	107 521.00	90 801.95	84.4504329387	94 852.00	80 102.92	84.45042804



Krajowa Administracja
Skarbowa

WYD	Prace elektryczne i organizacja ruchu	1 300 725.00	876 677.90	67.3991735378%	517 291.16	436 854.61	84.4504301987	517 291.16	436 854.61	84.4504302
ZADANIE NR 5										
WYD 013	Rozbudowa drogi	2 058 669.71	1 387 526.38	67.3991740035%	2 129 059.47	1 797 999.88	84.4504301235	2 250 797.23	1 900 807.94	84.45043004
WYD 014	Zagospodarowanie terenu	30 165.33	20 331.18	67.3991632115%	38 584.00	32 584.35	84.4504198632	38 584.00	32 584.35	84.45041986
WYD 015	Prace elektryczne i organizacja ruchu	830 250.00	559 581.64	67.3991737428%	974 006.25	822 552.47	84.4504303745	974 006.25	822 552.47	84.4504303745
ZADANIE NR 6										
WYD 016	Promocja projektu	15 000.00	10 109.88	67.3992000000%	8 364.00	7 063.43	84.4503825921	8 364.00	7 063.43	84.4503825921
RAZEM PROJEKT:		192 365 940.12	129 533 621.10	67.3370873343%	158 251 772.81	129 533 621.10	81.8528720405	158 115 269.86	129 418 343.77	81.85062953

Udział poszczególnych grup kosztów w Projekcie przedstawia się następująco:

Kategoria kosztów	Wg Wniosku o dofin. v.003(po ocenie merytorycznej)/Umowa o dofinansowanie (ustalenia audytu nr 2401-ICE.52.109.2022)		Wg Wniosku o dofin. v.004/Aneks nr 1 i nr 2 do Umowy o dofinansowanie (ustalenia audytu nr 2401-ICE.52.109.2022)		Wg Wniosku o dofin. v.005/Aneks nr3 do Umowy o dofinansowanie (stan aktualny)	
	Wydatki kwalifikowane	Udział %	Wydatki kwalifikowane	Udział %	Wydatki kwalifikowane	Udział %
informacja i promocja (WYD016)	15.000,00	0,01	8.364,00	0,01	8.364,00	0,01
Realizacja inwestycji w zakresie budowy, przebudowy liniowej i punktowej infrastruktury transportu zbiorowego (WYD001; WYD002; WYD003; WYD004; WYD005; WYD006; WYD007; WYD008; WYD009)	183.105.469,96	95,19	150.061.527,86	94,82	149 562 286,04	94,59
Infrastruktura drogowa (WYD010; WYD011; WYD012; WYD013; WYD014 i WYD015)	9.245.470,16	4,81	8.181.880,95	5,17	8 544 619,82	5,40
Stawki ryczałtowe kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	192.365.940,12	100,00	158.251.772,81	100,00	158.115.269,86	100,00



Krajowa Administracja
Skarbowa

W ramach Projektu uwzględniono następujące wydatki niekwalifikowalne:

Lp.	Nazwa kosztu		Wydatki niekwalifikowalne – wg Wniosku o dofinansowanie v.003 (pierwotna) – PLN (ustalenia audytu nr 2401-ICE.52.109.2022)	Wydatki niekwalifikowalne – wg Wniosku o dofinansowanie v.004) – PLN (ustalenia audytu nr 2401-ICE.52.109.2022)*	Wydatki niekwalifikowalne – wg Wniosku o dofinansowanie v.05 – PLN (stan aktualny)
	ZADANIE 1	ZADANIE 2			
1.					
1.1	Wycinka drzew w ramach zagospodarowania terenu - podatek VAT związany z wycinką i sprzedażą drewna.		26.404,00	44.827,01	44.827,01
1.2	Instalacje elektryczne - podatek VAT związany stacją transformatorową, agregatem prądowórczym, linią kablową ŚN i przyłączem energii oraz instalacją niskoprądową		495.420,00	835.798,39	835.798,39
1.3	Remont wieży ciśnień – wydatki zw. z remontem wieży ciśnień		339.330,30	2.925.886,23	2.925.886,23
1.4	Sieci i kanalizacje teletechniczne - wydatki związane z sieciami i kanalizacjami teletechnicznymi ze względu na brak prawa do dysponowania w okresie trwałości (własność gestorów sieci).		852.340,00	331.927,62	331.927,62
1.5	Budowa Centrum przesiadkowego (parkingi) - wydatki związane z budową parkingów i miejsc postojowych		1.249.292,55	395.263,39	395.263,39
1.6	Budowa łączy elektrycznych i teletechnicznych dla przyszłego systemu roweru miejskiego – wydatki związane z budową łączy elektrycznych i teletechnicznych dla przyszłego systemu roweru miejskiego		21.035,29	17.134,17	17.134,17
	RAZEM ZADANIE 1:		2.983.822,14	4.550.836,81	4.550.836,81
2.					
2.1	Budowa budynków (VAT) - podatek VAT związany z budową budynków i możliwością odzyskania podatku.		4.689.893,11	5.011.292,43	5.011.292,43
2.2	Budowa budynków (część przewyższająca wartość pomocy publicznej)		0,00	10.063.300,68	10.063.300,68
	RAZEM ZADANIE 2:		4.689.893,11	15.074.593,11	15.074.593,11



Krajowa Administracja
Skarbowa

3.		ZADANIE 3			
3.1	Instalacja paneli fotowoltaicznych- podatek VAT		448.780,60	372.052,60	372.052,60
3.2	Instalacja paneli fotowoltaicznych - niekwalifikowana część wydatku dotyczącego instalacji fotowoltaicznej wyliczona na podstawie art 41 ust. 6 lit. b) Rozporządzenia KE 651/2014 + część przewyższająca wartość pomocy publicznej		333.600,00	644.126,40	644.126,40
4.		RAZEM ZADANIE 3:	782.380,60	1.016.179,00	1.016.179,00
4.		ZADANIE 4			
4.1	Wycinka drzew- podatek VAT związany z wycinką i sprzedażą drewna.		3.300,50	1.334,00	1.334,00
4.2	Kanalizacje i sieci - wydatki związane z sieciami i kanalizacjami ze względu na brak prawa do dysponowania w okresie trwałości (własność gestorów sieci).		983.192,37	995.995,86	995.995,86
4.3	Rozbudowa dróg - wydatki związane z budową parkingów i miejsc postojowych		87.594,70	53.908,93	53.908,93
5.		RAZEM ZADANIE 4:	1.074.087,57	1.051.238,79	1.051.238,79
5.		ZADANIE 5			
5.1	Wycinka drzew- podatek VAT związany z wycinką i sprzedażą drewna.		241,50	161,00	161,00
5.2	Kanalizacje i sieci - wydatki związane z sieciami i kanalizacjami ze względu na brak prawa do dysponowania w okresie trwałości (własność gestorów sieci).		1.229.912,67	899.616,50	899.616,50
5.3	Rozbudowa dróg - wydatki związane z budową parkingów i miejsc postojowych		6.201,93	3.268,53	3.268,53
RAZEM WYDATKI NIEKWALIFIKOWANE W PROJEKCIE		RAZEM ZADANIE 5:	1.236.356,10	903.046,03	903.046,03
			10.766.539,52	22.595.893,74	22.595.893,74



Reasumując, wg Umowy o dofinansowanie w wersji pierwotnej (Wniosku o dofinansowanie v.003): wydatki w Projekcie ogółem wynosiły 203.132.479,64 zł, w tym wydatki kwalifikowane: 192.365.940,12 zł (z dofinansowaniem 129.533.621,10 zł) i wydatki niekwalifikowalne: 10.766.539,52 zł. Aktualnie wg Aneksu nr 3 z dn. 04.01.2023r. (Wniosku o dofinansowanie v. 005) planowane w Projekcie wydatki ogółem wynoszą 180.711.163,60 zł, w tym wydatki kwalifikowane: 158.115.269,86 zł (z dofinansowaniem 129.418.343,77 zł) i wydatki niekwalifikowalne: 22.595.893,74 zł.

Zmiany w zakresie rzeczowej realizacji Projektu wynikały z konieczności wykonania robót dodatkowych i zamiennych, które zostały zidentyfikowane w trakcie realizacji inwestycji budowlanej (robót budowlanych). Zmiany te - wraz ze wskazaniem ich wpływu na wysokość kosztów kwalifikowanych w Projekcie - zostały zgłoszone przez Beneficjenta do IZ, która wyraziła na nie zgodę. Zmiany te ostatecznie zostały ujęte w Aneksie nr 3 z dn. 04.01.2023r. do Umowy o dofinansowanie. Nie wpłynęły one na pierwotny cel Projektu, realizowany typ Projektu, zakładane działania/zadania w ramach Projektu, założone wskaźniki produktu (wskaźniki rezultatu nie występują) oraz spełnianie kryteriów zgodności Projektu ze Strategią ZIT oraz pozostałe kryteria wyboru projektów w ramach ww. naboru. Zmiany te nie wpłynęły również na podwyższenie poziomu przyznanego dofinansowania. W szczególności Projekt obejmuje działania bez pomocy publicznej oraz objęte pomocą publiczną, tj. w szczególności (wg WoD v. 005):

A. Wydatki bez pomocy publicznej – Zad. 1, 4, 5 i 6: wydatki ogółem – 141.214.543,54 zł, w tym wydatki kwalifikowane: 134.709.421,91 zł/dofinansowanie (wkład UE): 113.762.686,15 zł (poziom dofinansowania: 84,45%);

B. Wydatki/pomoc publiczna – Zad. 2 i 3: wydatki ogółem – 39.496.620,06 zł (tj. wydatki kwalifikowane: 23.405.847,95/dofinansowanie: 15.655.657,62 zł, tym pomoc publiczna na podstawie:

- Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 5 sierpnia 2015r. w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę lokalną w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 - wydatki kwalifikowane Zad. 2: 21.788.227,95 zł/dofinansowanie (wkład UE): 14.685.085,62 zł (poziom dofinansowania 67,40%) oraz wydatki niekwalifikowane: 15.074.593,11 zł;
- Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015r. w sprawie udzielania pomocy na inwestycje w układy wysokosprawnej kogeneracji oraz na propagowanie energii ze źródeł odnawialnych w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 - wydatki kwalifikowane Zad. 3: 1.617.620,00 zł/dofinansowanie (wkład UE): 970 572,00 zł (poziom dofinansowania: 60,00%) oraz wydatki niekwalifikowane: 1.015.851,13 zł.

Zmiany uwzględnione we Wniosku o dofinansowanie v.005 zostały zgłoszone przez Beneficjenta do IZ pismami (nr sprawy BRM.042.14.2019) z dat: 03.12.2021r.; 09.08.2022r.; 27.10.2022r.; 18.11.2022r. Zakres zmian, na które wyraziła zgodę IZ został wskazany w korespondencji IZ z dat: 23.02.2022r.; 24.06.2022r.; 06.10.2022r.; 10.11.2022r.

W piśmie nr FR-RKP1.433.138.1.2021.JK FR-RKP1.KW-02425/22 z dn. 10.11.2022r. IZ wyraziła zgodę na następujące przesunięcia w kategoriach wydatków kwalifikowanych nieobjętych pomocą publiczną:



Krajowa Administracja
Skarbowa

WYD	OPIS WYDATKU	przed zmianą (wg Aneksu nr 2)		Kwota zmiany w kosztach kwalifikowanych	po zmianie (wg Aneksu nr 3)	
		koszty kwalifikowalne	dofinansowanie		koszty kwalifikowalne	dofinansowanie
ZADANIE 1						
WYD001	Roboty rozbiórkowe	4 313 187.61	3 642 505.49	-241 001.11	4 072 186.50	3 438 979.02
WYD002	Przejścia poziome	14 884 353.00	12 569 900.12	-13 823.66	14 870 529.34	12 558 225.98
WYD003	Budowa centrum przeładunkowego	72 303 230.54	61 060 389.15	-336.49	72 302 894.05	61 060 104.98
WYD004	Kanalizacja i sieci	4 436 733.00	3 746 840.10	-19 744.39	4 416 988.61	3 730 165.88
WYD005	Zagospodarowanie terenu	22 103 607.19	18 666 591.33	-213 284.49	21 890 322.70	18 486 471.66
WYD006	Kanalizacja techniczna i prace elektryczne	6 309 093.47	5 328 056.57	-11 051.68	6 298 041.79	5 318 723.38
WYD007	Organizacja ruchu	2 305 475.10	1 946 983.64	0,00	2 305 475.10	1 946 983.64
ZADANIE 2						
WYD008	Budowa budynków do obsługi podróżnych	21 788 227.95	14 685 085.62	0.00	21 788 227.95	14 685 085.62
ZADANIE 3						
WYD009	Instalacja paneli fotowoltaicznych	1 617 620.00	970 572.00	0.00	1 617 620.00	970 572.00
ZADANIE 4						
WYD010	Przebudowa drogi	4 415 419.07	3 728 840.39	253 670.11	4 669 089.18	3 943 065.89
WYD011	Zagospodarowanie terenu	107 521.00	90 801.95	-12 669.00	94 852.00	80 102.92
WYD012	Prace elektryczne i organizacja ruchu	517 291.16	436 854.61	0.00	517 291.16	436 854.61
ZADANIE 5						
WYD013	Rozbudowa drogi	2 129 059.47	1 797 999.88	121 737.76	2 250 797.23	1 900 807.94
WYD014	Zagospodarowanie terenu	38 584.00	32 584.35	0.00	38 584.00	32 584.35
WYD015	Prace elektryczne i organizacja ruchu	974 006.25	822 552.47	0.00	974 006.25	822 552.47
ZADANIE 6						
WYD016	Promocja projektu	8 364.00	7 063.43	0.00	8 364.00	7 063.43
RAZEM:	PROJEKT:	158 251 772.81	129 533 621.10	-136 502.95	158 115 269.86	129 418 343.77

Ww. zmiany zostały uwzględnione w Aneksie nr 3 z dn. 04.01.2023r. do Umowy o dofinansowanie/Wniosek o dofinansowanie v.005 (stan aktualny).

Uwzględniając, iż inwestycja nie generuje dochodu, a analiza finansowa została sporządzona metodą standardową – aktualizacja tej analizy, uwzględniająca nowe wartości inwestycji, nie wpłynie na zmianę oceny braku dochodowości Projektu (tj. wskaźnik FNFV/C będzie posiadał nadal wartość ujemną i nie będzie możliwości wyliczenia stopy zwrotu FRR/C). Zmiany kosztów inwestycji nie mają wpływu na zakładane koszty operacyjne i przychody. Niższe nakłady na inwestycję mogą przekładać się jedynie na nieco niższą wartość amortyzacji, a zmiany dotyczące materiałów/technologii zamiennych nie wpływają na szacowane koszty utrzymania



przyszłej inwestycji. Oświadczenie w tym zakresie Beneficjent złożył w piśmie z dn. 22.11.2022r. przekazany do IZ w ramach procedowania Aneksu nr 3 do Umowy o dofinansowanie.

W trakcie nin. audytu Beneficjent pismem z dn. 25.01.2023r. (UM.114397.2023/AK) wystąpił do Instytucji Zarządzającej z wnioskiem o zmiany w budżecie Projektu – zwiększenie kosztów kwalifikowanych o kwotę 5.389.593,84 zł /dofinansowania o kwotę 3.609.594,16 zł (Formularz_zmian_w_projekcie_24_01_23). Powyższy wniosek jest związany z Ugodą mediacyjną nr IR.272.33.2022 (CRU: 1737/22) z dn. 08.06.2022r., zatwierdzoną Postanowieniem Sądu Okręgowego w Gliwicach Wydz. X Gospodarczy z dn. 04.07.2022r. (sygn. akt X. GCo 229/22). Uгода została zawarta przez Beneficjenta z Wykonawcą Umowy nr IR.272.37.2020 z dn. 27.08.2020r. (ze zm.) i dotyczyła waloryzacji wynagrodzenia Wykonawcy z powodu wzrostu cen materiałów i wyrobów budowlanych dla zadania „Zachodnia Brama Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach – roboty budowlane”. W wyniku tej ugody Beneficjent zobowiązał się do wypłaty Wykonawcy dodatkowego wynagrodzenia w wys. 15.569.279,31 zł brutto. Zgodnie z Metodologią wyliczenia kosztów kwalifikowanych do ww. Formularza zmian – w odniesieniu do kosztów kwalifikowanych Projektu ww. dodatkowe wynagrodzenie wyniosło 10.494.368,79 zł. Beneficjent wystąpił do IZ o uznanie tego wynagrodzenia za koszt kwalifikowany w ramach tzw. oszczędności na poszczególnych kategoriach wydatków (WYD) na kwotę 5.104.774,95 zł (wg Aneksu nr 3 do Umowy o dofinansowanie) oraz wnioskowanej kwoty "dodatkowej" w wys. 5 389 593,84 zł zwiększającej wartość kosztów kwalifikowanych na kontrakcie. Ww. dodatkowe wynagrodzenie Wykonawcy nie obejmuje wydatków objętych pomocą publiczną (WYD008 i WYD009). W ramach wnioskowanych zmian, Beneficjent wystąpił do IZ również o korektę kosztów dotyczących przydzielonej pomocy publicznej w zakresie WYD 008 (budowa budynków) – zmniejszenie kosztów kwalifikowanych o kwotę 1.397.555,75 zł/zmniejszenie dofinansowania o kwotę 941.941,03 zł (poziom pomocy: 67,40% kosztów kwalifikowanych). Korekta ta wynika z błędnego szacunku wartości kosztów kwalifikowanych dla tego zadania na etapie wnioskowania o dofinansowanie Projektu. Powyższe zostało wskazane w ramach poprzedniego audytu w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. [pkt. II.Cz.A.1) ppkt. 3 – str. 26/opis WYD008]. Ww. wniosek Beneficjenta jest w trakcie procedowania przez IZ.

10. W ramach badanego Projektu całkowity koszt kwalifikowalny przekracza 1 mln euro, zgodnie z wyliczeniem:

- wg Wniosku o dofinansowanie (v. 003)/Umowy o dofinansowanie:
192.365.940,12 zł/kurs 4,3016 zł/EUR²⁷ = 44.719.625,28 EUR;

²⁷ Zgodnie z Wytycznymi nr MR/H 2014-2020/7(2)/02/2017 (vide przypis 51), wg kursu wymiany EUR/PLN, stanowiącego średnią arytmetyczną kursów średnioważonych walut obcych w złotych publikowanych przez Narodowy Bank Polski, z ostatnich sześciu miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku o dofinansowanie, tj. za miesiące: IX.2018r. – II.2019r.: 4,3016 zł zł/EUR; źródło: https://www.nbp.pl/home.aspx?f=/kursy/arch_a.html; Kursy średnioważone walut obcych w złotych (Tabela A) – Miesięczne dla EUR – 2018r. i 2019r, za okres:

waluta	kod	Wrzesień 2018	Październik 2018	Listopad 2018	Grudzień 2018	Styczeń 2019	Luty 2019
euro	EUR	4,2992	4,3060	4,3029	4,2905	4,2954	4,3157



- wg Wniosku o dofinansowanie (v. 005)/Aneks nr 3 do Umowy o dofinansowanie (wartości aktualne):

158.115.269,86 zł /kurs 4,3016 zł/EUR²⁸ = 36.757.315,85 EUR.

Równocześnie całkowite wydatki kwalifikowane nie przekraczają wartości 50 mln EUR, zatem badany Projekt nie należy do tzw. „dużych” projektów, o których mowa w art. 100 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r.²⁹.

11. Ustalenia w zakresie Analizy finansowej oraz Analizy ekonomicznej w Projekcie dokonano w ramach poprzedniego audytu (2022r.). Ustalono wówczas, iż z ww. Analizy finansowej wynikał ujemny wskaźnik FNPV/C (finansowej zaktualizowanej wartości netto inwestycji), dla inwestycji bez dotacji z EFRR, a zdyskontowany dochód netto (wskaźnik B/C) był mniejszy od 1. Jak z powyższego wynika Beneficjent wykazał, iż:

- zdyskontowany dochód netto z Projektu nie pokrywa zdyskontowanego kosztu inwestycji. Projekt nie generuje dochodów – koszty utrzymania wytworzonej infrastruktury przewyższają prognozowane przychody;
- produkcja energii elektrycznej przez zainstalowane panele fotowoltaiczne będzie niższa, niż obliczone przez projektanta zapotrzebowanie budynków na energię elektryczną. Prawdopodobnie zatem nie wystąpi nadwyżka energii elektrycznej z instalacji fotowoltaicznej, która będzie sprzedawana do sieci. Oznacza to, że prawdopodobnie budynki skonsumują całą wyprodukowaną energię z instalacji fotowoltaicznej na własne potrzeby. Zatem Projekt będzie ewentualnie generował prawdopodobnie wyłącznie przychód ze sprzedaży zielonych certyfikatów;
- wyliczenie wskaźników FNPV/K oraz FRR/K nie było obowiązkowe (badany Projekt nie zalicza się do tzw. dużych projektów);
- mógł ubiegać się o maksymalny poziom dofinansowania właściwy dla danej osi priorytetowej. W ramach Poddziałania 4.5.1 RPO WSL, poziom dofinansowania z EFRR wynosi 85% wartości wydatków kwalifikowalnych inwestycji.

Analiza finansowa nie była aktualizowana. W wyniku Aneksu nr 1 z dn. 23.04.2021r. do Umowy o dofinansowanie zmniejszone zostały koszty kwalifikowane (Wniosek o dofinansowanie v.004) – bez zmiany kwoty dofinansowania, co spowodowało podwyższenie procentowego poziomu dofinansowania dla wydatków nieobjętych pomocą publiczną z ok. 67,40% do ok. 84,45%. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta złożonym w trakcie procesu wprowadzania zmian ww. Aneksem nr 1 (pismo z dn. 15.03.2021r.) - wskutek wprowadzonych zmian w Projekcie w dalszym ciągu dyskontowane koszty operacyjne będą przewyższać zdyskontowane przychody i nie ma konieczności aktualizacji analizy finansowej w zakresie arkusza Luka w finansowaniu. W wyniku zawarcia Aneksu nr 2 – kwoty kosztów kwalifikowanych oraz dofinansowania nie były zmieniane. Natomiast w zw. z Aneksem nr 3 do Umowy o dofinansowanie koszty kwalifikowane Projektu oraz dofinansowania uległy zmniejszeniu. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta złożonym w trakcie procesu wprowadzania zmian ww. Aneksem nr 3 – pismo Beneficjenta z dn. 22.11.2022r. (NR UM.1175967.2022) - zmiany w kosztach inwestycji nie wpłynęły na analizę finansową będącą załącznikiem do Wniosku o dofinansowanie na etapie oceny Projektu: zdyskontowane koszty nie przewyższają zdyskontowanych przychodów,

²⁸ Kurs ustalony zgodnie z opisem w przypisie powyżej

²⁹ Dziennik Urzędowy Unii Europejskiej z 20.12.2013 r., nr L 347/320 z późn. zm.



a Projekt nie wygenerował dochodów innych, niż te które zostały ujęte we Wniosku o dofinansowanie i przyjęte w ww. Analizie finansowej.

12. Aktualny stan realizacji Projektu – inwestycja w zakresie rzeczowym została zakończona w dn. 02.12.2022r. (Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania z dn. 02.12.2022r. - wraz z załącznikami od nr 1 do nr 11).

Zgodnie z dokumentacją powykonawczą oraz związaną z zakończeniem robót budowlanych i oddaniem obiektu do użytkowania, a także Sprawozdaniem końcowym Inżyniera Kontraktu z dn. 10.02.2023r., w ramach Umowy z Wykonawcą nr IR.272.37.2020 CRU: 1961/20 z dn. 27.08.2020r. (ze zmianami - Protokołami konieczności 1-59 oraz Protokołami zmiany 1-26) zostały wykonane następujące roboty budowlane:

- 1) budowa dworca autobusowego z zadaszeniem wraz z budynkiem głównym, budynkiem pomocniczym i tunelem oraz zagospodarowaniem terenu obejmującym drogowy układ komunikacyjny, parkingi i miejsca postojowe oraz niezbędną infrastrukturę techniczną, przebudowa istniejącego tunelu - Obszar 1A,
- 2) rozbudowa ul. Składowej oraz rozbudowa ul. Toszeckiej - Obszar 1B,
- 3) przebudowa odcinka ul. Tarnogórskiej – Obszar 1C,
- 4) budowa przyłącza elektroenergetycznego, przebudowa torów kolejowych – Obszar 1D,
- 5) przyłącze ciepłownicze od ul. Kolberga – Obszar 1E,
- 6) wykonanie odcinka przyłącza wodociągowego od ul. Toszeckiej – Obszar 1F,
- 7) likwidacja kolizji słupa trakcyjnego z drogą wyjazdową na obszarze 1A - Obszar 1G,
- 8) przebudowa istniejącego tunelu pod torami kolejowymi od strony ul. Tarnogórskiej,
- 9) dostawa z usługą montażu instalacji fotowoltaicznej na zadaszeniu Centrum Przesiadkowego,
- 10) wykonanie aktualizacji projektu docelowej organizacji ruchu wraz uzyskaniem zatwierdzeń przez odpowiednie organy i wykonanie robót budowlanych w tym zakresie,
- 11) zabezpieczenie otworów okiennych i drzwiowych przed opadami atmosferycznymi budynku zlokalizowanego przy ul. Toszecka 2b na działce ewidencyjnej nr 27/3 obręb Centrum wraz z wykonaniem dokumentacji projektowej wymiany konstrukcji dachu wraz z pokryciem i uzyskaniem odpowiedniej zgody budowlanej na wykonanie robót w zakresie wymiany konstrukcji dachu wraz z pokryciem (zmiana zakresu zamówienia protokołem zmiany nr 23) – zakres doprecyzowany przez Naczelnika Wydziału IR – P. M. Komidzińskiego;
- 12) wykonanie tablic informacyjnych (2 szt.) i tablicy pamiątkowej (Budynek Główny);
- 13) usunięcie istniejących kolizji z siecią elektroenergetyczną Tauron Dystrybucja SA i sieciami teletechnicznymi operatorów tych sieci (Orange Polska SA).

Zgodnie z ww. Umową Centrum Przesiadkowe w Gliwicach wybudowało: Konsorcjum Firm: Mostostal Zabrze Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Spółka Akcyjna, ul. Plac Piastów 10, 44-101 Gliwice, NIP: 6310000173 (lider konsorcjum) oraz Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów Spółka Akcyjna, ul. Nad Bytomką 1, 44-100 Gliwice, NIP: 6312271918 (partner konsorcjum). Podmiotem odpowiedzialnym za pełnienie Nadzoru Autorskiego był Mostostal Zabrze Biprohut S.A., ul. Dubois 16, 44-100 Gliwice, NIP: 6310000210. Funkcję Inżyniera Kontraktu pełni AYESA Polska Sp. z o.o., ul. Szyb Walenty 26A, 41 -700 Ruda Śląska, NIP: 8513080735 – na podstawie Umowy nr IR.272.1.2021 CRU:18/21 z dn. 12.01.2021r. Zgodnie z tą Umową czas realizacji usługi na pełnienie funkcji Inżyniera Kontraktu to okres wykonywania robót budowlanych, który trwał od daty zawarcia umowy z Wykonawcą robót budowlanych do daty podpisania przez strony Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zadania inwestycyjnego oraz okres gwarancji i rękojmi, który będzie trwał 96 miesięcy, począwszy od daty podpisania Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania zadania inwestycyjnego. Termin zakończenia pełnienia funkcji Inżyniera



Kontraktu upływa 30-tego dnia od dnia zakończenia okresu gwarancji i rękojmi (i usunięcia ewentualnych wad) dla wykonanych robót budowlanych.

Aktualnie trwa okres gwarancyjny, zgodnie z Dokumentem gwarancyjnym (bez daty) dot. Umowy nr IR.272.37.2020 – od dn. 02.12.2022r./96 miesięcy, z wyj. urządzeń i oznakowania poziomego/36 miesięcy; tyflomapy/72 miesiące; pasy kontrastowe/36 miesięcy.

Uroczyste otwarcie CP nastąpiło w dn. 10.12.2022r. Jednakże faktyczne rozpoczęcie funkcjonowania CP nastąpiło w dn. 03.12.2022r. W Centrum Przesiadkowym w Gliwicach, zlokalizowano 26 przystanków³⁰, obsługiwanych przez 44 linie komunikacji miejskiej ZTM. Zmiany w funkcjonowaniu komunikacji miejskiej obsługiwanej przez ZTM objęły ok. 50 linii autobusowych (M1, M14, M16, M18, M100, M104, M105, M116, A4, 6, 8, 32, 41, 47, 57, 58, 59, 60, 71, 80, 93, 112, 120, 126, 156, 187, 194, 197, 202, 224, 232, 236, 250, 259, 280, 287, 288, 617, 636, 650, 669, 676, 678, 687, 692, 694, 699, 702, 840, A4N, 32N, 60N, 692N, 840N)³¹. Na terenie CP znajdują się również przystanki autobusowe przeznaczone wyłącznie do wysiadania.

Na podstawie Uchwały nr VI/105/2019 z dn. 30.05.2019r. Miasto Gliwice w dn. 03.03.2020r. zawarło Porozumienie z Górnośląsko - Zagłębiowską Metropolią (GZM) w sprawie przekazania GZM zadania z zakresu organizowania publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich wykonywanych na obszarze Miasta Gliwice. Ww. Porozumienie zawarło 46 gmin, w tym Miasto Gliwice (Porozumienie nr P/10/2020 z dn. 03.03.2022r. wraz z Aneksem – bez daty – obow. od dn. 01.01.2023r.). Ww. transport jest realizowany przez Zarząd Transportu Metropolitalnego, ZTM – jednostkę organizacyjną GZM, powołaną w 2017r. w celu organizowania, zarządzania i nadzorowania lokalnego transportu zbiorowego na terenie miast należących do związku metropolitalnego i gmin ościennych. GZM jest zrzeszeniem gmin, w skład którego wchodzi 41 gmin członkowskich, w tym m.in. Miasto Gliwice.

Oprócz ww. transportu publicznego, z terenu CP mogą korzystać również przewoźnicy prywatni (za odpłatnością) – na podstawie i zasadach określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały Nr XXXIX/810/2022 Rady Miasta Gliwice z dn. 08.09.2022r. oraz w Uchwale Rady Miasta Gliwice NR XLI/842/2022 z dn. 10.08.2022r.³². Warunkiem korzystania z przystanków przez przewoźników prywatnych jest uzgodnienie zasad tego korzystania z Miastem Gliwice oraz uiszczanie opłat na jego rzecz z tego tytułu. Do dn. 20.02.2023r. Miasto Gliwice dokonało uzgodnień z 12 przewoźnikami prywatnymi na korzystanie z przystanków na terenie CP w Gliwicach.

Zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-6689/2022 z dn. 04.10.2022r. w sprawie przeznaczenia do wynajęcia w trybie bezprzetargowym lokali użytkowych zlokalizowanych w obrębie Centrum Przesiadkowego przy ul. Składowej w Gliwicach (po zmianie: Zarządzeniem nr PM-7000/2022 z dn. 03.12.2022r.) – Miasto Gliwice postanowiło

³⁰ Uchwała Rady M. Gliwice NR XXXIX/810/2022 z dn. 08.09.2022r. w sprawie określenia przystanków komunikacyjnych i przystanków na terenie dworca autobusowego, których właścicielem lub zarządzającym jest Miasto Gliwice oraz ustalenie warunków i zasad korzystania z tych obiektów.

³¹ Źródło: <https://www.metropoliaztm.pl/pl/s/duze-zmiany-w-komunikacji-miejskiej-w-gliwicach-nowe-rozklady-jazdy-dla-50-linii-autobusowych>.

³² Uchwała Rady Miasta Gliwice NR XLI/842/2022 z dn. 10.08.2022r. w sprawie stawek opłat za korzystanie przez operatorów i przewoźników z przystanków komunikacyjnych i dworców, których właścicielem lub zarządzającym jest Miasto Gliwice.



przeznaczyć do wynajęcia w trybie bezprzetargowym lokale użytkowe zlokalizowane w Centrum Przesiadkowym w budynku głównym przy ul. Składowej w Gliwicach, dla Przedsiębiorstwa Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, Zarządu Transportu Metropolitalnego z siedzibą w Katowicach, oraz Centrum Kultury Victoria z siedzibą w Gliwicach, w celu realizacji zadań statutowych. Zgodnie z Wykazem nr UK/2022/3/1 *NIERUCHMOŚCI PRZEZNACZONYCH DO WYNAJĘCIA* (Załącznik nr 1 do ww. Zarządzenia nr 7000/2022), na terenie CP w Budynku Głównym wyodrębniono 2 lokale przeznaczone pod najem: Lokal użytkowo-biurowy nr 1 – Punkt Obsługi Pasażera (Parter/wejście z poczekalni); Lokal komercyjny nr 4 – Pomieszczenie kierowców (1 Piętro/wejście od korytarza). Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-7001/2022 z dn. 05.12.2022r. w sprawie oddania w użyczenie lokalu użytkowo-biurowego nr 2 w budynku głównym Centrum Przesiadkowego przy ul. Składowej w Gliwicach o powierzchni 23,80 m² na rzecz Centrum Kultury VICTORIA - postanowiono oddać Lokal użytkowo- biurowy nr 2 na Centrum informacji kulturalnej i turystycznej (Parter/wejście z poczekalni – Wykaz nr UK/2022/2/1). Pomieszczenie wyodrębnione jako Lokal komercyjny nr 3 (Parter) – obejmuje część wspólną (komunikacja, WC, pom. socjalne). Zgodnie z *Ewidencją najemców i użytkowników* prowadzoną dla CP przez Zarządcę obiektu - ŚSM Sp. z o.o.³³ (opis poniżej) – na dzień 03.03.2023r. – z przestrzeni ww. obiektu korzystają aktualnie 3 podmioty³⁴: GZM/ZTM – Punkt Obsługi Pasażera w Budynku Głównym CP (Umowa najmu nr SSM/1/OT/P/2023 z dn. 03.01.2023r.), ŚSM Sp. z o.o. - Biuro Obsługi Klienta Strefy Płatnego Parkowania w Budynku Pomocniczym CP (Umowa użyczenia nr UK.7240.4.2022 z dn. 01.12.2022r. oraz Centrum Kultury VICTORIA w Gliwicach – Budynek Główny – parter (Umowa użyczenia nr SSM/28/OTIP/2023 z dn. 28.02.2023r.). Zgodnie z Wyjaśnieniem Beneficjenta z dn. 06.03.2023r. (EMAIL), od dn. 02.12.2012r. Beneficjent z tytułu najmu lokali użytkowych, za okres X.2022r. – II.2023r. osiągnął przychody w wys. 13.794,63 zł oraz z tytułu korzystania z przystanków przez przewoźników na terenie CP, za okres XII.2022r. – I.2023r., przychody w wys. 84.970,00 zł.

W Budynku Głównym funkcjonują również m.in.: poczekalnie pasażerskie (na parterze i piętrze); pomieszczenie dla kierowców - z częścią wypoczynkową, sanitarną i kuchenną (piętro)/aktualnie jeszcze nie użytkowane; pomieszczenie SAP, BMS, CCTV (z punktem monitoringu CP, serwerownią; systemem obsługi p-poż. i in.); winda (przeszklona; dostosowana do wózka inwalidzkiego; z elementami dla osób niewidzących – m.in. przyciski, informacja głosowa); balustrady, schody.

W Budynku Pomocniczym znajduje się 5 lokali użytkowych – aktualnie wykorzystywane są 2 pomieszczenia – Punkt Obsługi Płatnego Parkowania i 1 – tymczasowo jeszcze przez Wykonawcę. Pozostałe 3 lokale są przygotowane pod najem.

13. Zgodnie z założeniami przedstawionymi we Wniosku o dofinansowanie, Beneficjent zapewnił zachowanie trwałości Projektu przez co najmniej 5 lat od momentu otrzymania płatności końcowej przez Beneficjenta. Ustaleń w tym zakresie dokonano w ramach

³³ Śląska Sieć Metropolitalna Sp. z o.o. Skrót: ŚSM Sp. z o.o., ŚSM, Zarządca CP.

³⁴ Zarządzenie Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-6687/2022 z dn. 04.10.2022r. sprawie oddania w użyczenie lokalu użytkowego 0.07 wraz z zapleczem socjalnym w budynku pomocniczym Centrum Przesiadkowego przy ul. Składowej w Gliwicach o powierzchni 27,11 m² na rzecz Śląskiej Sieci Metropolitalnej Sp. z o.o. – Wykaz nr UK/2022/2.



poprzedniego audytu. Wg Wniosku o dofinansowanie v.005/Aneks nr 3 z dn. 04.01.2023r. do Umowy o dofinansowanie, Infrastruktura powstała w ramach Projektu miała być zarządzana przez wskazane wydziały Urzędu Miejskiego (Wydział Przedsięwzięć Gospodarczych i Usług Komunalnych oraz Wydział Gospodarki Nieruchomościami) oraz jednostkę organizacyjną – Zarząd Dróg Miejskich. Natomiast Wydział Inwestycji i Remontów Urzędu Miejskiego w Gliwicach - odpowiedzialny ma być za pomiar i monitorowanie wskaźników Projektu.

W toku audytu ustalono, że faktycznie Centrum Przesiadkowe jest zarządzane przez Śląską Sieć Metropolitarną Sp. z o.o. – na podstawie Porozumienia technicznego nr UK.7240.78.2022 CRU: 1910/22 z dn. 15.06.2022r. (ze zmianą: Aneks nr 1 z dn. 01.12.2022r.). Przedmiotem tego Porozumienia jest ustalenie warunków technicznych, organizacyjnych i finansowych działań prowadzonych przez ŚSM Sp. z o.o. w ramach powierzonego zadania polegającego na zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w zakresie gospodarki nieruchomościami – poprzez zarządzanie obiektem pn. *Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach* oraz zarządzanie ruchem w obrębie tego obiektu. Ww. Porozumienie zostało zawarte na czas określony od dn. 15.06.2022r. do dn. 30.06.2028r. Z tytułu wykonywania ww. zadania zleconego ŚSM Sp. z o.o. przysługuje rekompensata [szczegółowy opis przedstawiono w pkt. II.1) ppkt. 1.4 nin. Protokołu]. Podstawą zawarcia ww. Porozumienia była Uchwała nr XXI/412/2020 Rady Miasta Gliwice z dn. 26.11.2020r. w sprawie wyboru sposobu prowadzenia i formy wykonywania zadań własnych gminy z zakresu gospodarki nieruchomościami. Na podstawie Uchwały nr XVIII/588/2008 Rady Miejskiej w Gliwicach z dn. 18.09.2008r.³⁵ oraz Aktu założycielskiego z dn. 27.11.2008r. (Akt not. Rep. A nr 7589/2008; KN w Gliwicach) powstała Spółka z o.o. *Śląska Sieć Metropolitarna* z siedzibą w Gliwicach (wpis do KRS 0000322774: 03.02.2009r.; REGON: 241069249; NIP: 6312578261). Jedynym udziałowcem tej Spółki jest gmina MIASTO GLIWICE. Spółka powstała w celu zaspokojenia zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej i realizuje zadania własne Gminy Gliwice w następującym zakresie, wynikającym z powołanych przepisów Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym³⁶: działalności w zakresie telekomunikacji (art. 7 ust. 1 pkt 3a ww. Ustawy), gospodarki nieruchomościami (art. 7 ust. 1 pkt 1 ww. Ustawy) oraz utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej (art. 7 ust. 1 pkt 15 ww. Ustawy), promocji gminy (art. 7 ust. 1 pkt 18 ww. Ustawy). Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Zakres ww. Porozumienia technicznego nie obejmuje dróg publicznych, którymi zarządza Zarząd Dróg Miejskich w Gliwicach (zarządca dróg publicznych). ZDM z/s w Gliwicach (REGON 240009251; NIP 6312440261), jest jednostką organizacyjną Miasta Gliwice, nieposiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie jednostki budżetowej (§ 2 Statutu ZDM³⁷). ZDM wykonuje zadania zarządcy dróg na wszystkich drogach publicznych w granicach administracyjnych Miasta Gliwice (z wyjątkiem autostrad i dróg ekspresowych) i jest upoważniony do wykonywania wszelkich czynności związanych z gospodarowaniem zarządzanym majątkiem.

³⁵ Uchwała nr XVIII/588/2008 Rady Miejskiej w Gliwicach z dn. 18.09.2008r. w sprawie utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą *Śląska Sieć Metropolitarna Sp. z o.o.*

³⁶ Aktualnie obowiązujący: tekst jedn.: Dz.U. z 2023r., poz. 40.

³⁷ Uchwała nr III/38/2019 Rady Miasta Gliwice z dn. 07.02.2019r. w sprawie nadania statutu Zarządowi Dróg Miejskich w Gliwicach (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2019r. poz. 1442).



14. W odniesieniu do postępu rzeczowo-finansowego Projektu i osiągniętych wskaźników dokonano ustaleń przedstawionych w dalszej części nin. Protokołu – pkt. II. 4).

15. W dn. 03.03.2023r. przeprowadzono wizytację w miejscu realizacji Projektu – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach (CP). Wizytację przeprowadzono z udziałem: P. Mariusza Komidzińskiego – Naczelnika Wydziału IR (UM w Gliwicach) oraz w obecności następujących osób: P. Arkadiusza Durlej – Zarządcy CP (ŚSM Sp. z o.o.); P. Adama Pogoda – Kierownika Kontraktu i P. Łukasza Pasak – Zastępcy Kierownika Kontraktu (Mostostal Zabrze, GPBP S.A.); P. Mariusza Jankowskiego – Kierownika Kontraktu (PRUiM Gliwice), P. Krystiana Bless – Inspektora Nadzoru (AYESA) oraz P. Aleksandry Barańskiej i P. Katarzyny Zielińskiej (AYESA). Zakres wizytacji obejmował inwestycję Centrum Przesiadkowe w Gliwicach, w tym w szczególności: elementy robót objęte wydatkami zadeklarowanymi w badanych Wnioskach o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008, nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009 i nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010 oraz wybrane elementy inwestycji - potwierdzające faktyczne jej wykonanie w zakładanym zakresie i sposób jej wykorzystywania po oddaniu do użytkowania. W ramach tych czynności dokonano: przejścia ulicą Toszecką do Centrum Przesiadkowego – z wizytą w Budynku Pomocniczym (Lokal wykorzystywany przez Wykonawcę) i Budynku Głównym na terenie CP; z Budynku Głównego dokonano: przejścia tunelem z Budynku Głównego w stronę PKP (tzw. nowym tunelem) do istniejącego tunelu od ul. Tarnogórskiej (drugi koniec ww. tunelu); wyjścia z tunelu i przejścia w kierunku platform przystankowych CP z drugiej strony Budynku Głównego (platform wykorzystywanych przez ZTM); przejścia w kierunku Budynku Pomocniczego, obok platform przystankowych wykorzystywanych przez przewoźników prywatnych i ścieżek rowerowych od strony ul. Składowej oraz parkingu dla autobusów miejskich; z ponowną wizytą w Budynku Pomocniczym – Lokal użytkowy z Punktem Obsługi Płatnego Parkowania i Lokal użytkowy przygotowany pod wynajem. Oględziny 2 Tablic informacyjnych nt. Projektu – przy ul. Składowej i ul. Tarnogórskiej w Gliwicach zostały przeprowadzone w ramach poprzedniego audytu operacji (w X.2022r.). W ramach poprzedniego audytu dokonano również oględzin elementów fotowoltaiki. W ramach aktualnych czynności potwierdzono podłączenie instalacji fotowoltaicznej na terenie CP do Krajowego Systemu Elektroenergetycznego na podstawie oględzin stacji transformatorowej z Rozdzielnicą nr GY245 oraz Umowy z TAURON Dystrybucja S.A. nr UK.7021.1.264.2022 z dn. 12.12.2022r., określającej warunki pracy źródła wytwórczego energii elektrycznej w instalacji Odbiorcy Miasto Gliwice na terenie CP.

W trakcie tych czynności sporządzono dokumentację fotograficzną (łącznie: 100 zdjęć), która wraz z Tabelami zawierającymi: wykazy elementów robót objętych badanymi Wnioskami o płatność oraz elementów dokumentujących realizację całej inwestycji (CP) stanowią **Załącznik nr 5** do nin. Protokołu (zdjęcia: forma elektroniczna/JPG; wykazy: forma elektroniczna/Excel). W wyniku badania ww. dokumentacji oraz przeprowadzonych oględzin potwierdzono:

✓ powstanie Centrum Przesiadkowego w Gliwicach wraz z platformami przystankowymi z zespołem zadaszeń (z panelami fotowoltaicznymi), z małą architekturą (m.in. ławkami, koszami na śmieci; tablicami informacyjnymi; tablicami SDIP; poidełkiem; automatem biletowym ŚKUP/przed uruchomieniem) oraz Budynkami: Głównym i Pomocniczym; zastosowanie zabezpieczenia antyterrorystycznego CP (słupki stałe i ruchome); przebudowanie/wybudowanie tuneli stanowiących dojście/wyjście do/z CP; wybudowanie parkingów samochodowych i autobusowych; miejsc/wiat i boksów rowerowych; ścieżek