



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 (ICE)

Egzemplarz nr 1

Znak Sprawy: 2401-ICE.521.10.2024.8

PROTOKÓŁ

z oględzin miejsca realizacji Projektu nr RPSL.04.05.01-24-0117/20 pod nazwą: „Modernizacja systemu oświetlenia w Tychach – obszar 1 i 3”, zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 - 2020 (Oś Priorytetowa IV: Efektywność energetyczna, Działanie 4.5: Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie, Poddziałania 4.5.1: Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie – ZIT, Typu projektu: 4 Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia) przez Beneficjenta: Gminę Miasta Tychy.

Protokół został sporządzony na podstawie przepisów art. 96 ust. 3, art. 81 ust. 1 pkt 1, ust. 2, 3, 6 w zw. z art. 98 ustawy z dnia 16 listopada 2016r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz.U. z 2023, poz. 615 ze zm.), przez pracowników Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej w Izbie Administracji Skarbowej w Katowicach:

- Joannę Jarzyna – Głównego eksperta skarbowego,
- Elżbietę Sadzawicką - Głównego eksperta skarbowego
- Marzenę Ochman – Starszego eksperta skarbowego.

W dniu 21.03.2024r. ww. osoby wraz z przedstawicielami: Beneficjenta - Panią Klaudią Czerwińską (Podinspektor w Wydziale Innowacji i Inwestycji Urzędu Miasta Tychy) oraz Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020¹ – Panią Aleksandrą Kozera (Główny specjalista - Referat Kontroli Projektów w Departamencie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego – Upoważnienie do udziału w oględzinach stanowi załącznik nr 1), przeprowadziły oględziny zrealizowanej inwestycji:

- w ramach audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w odniesieniu do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 - 2020 [audyt z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ww. Ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej w zw. z art. 127 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.²], prowadzonego na

¹ skrót w dalszej części nin. Protokołu – IZ lub IZ RPO WSL

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 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 20.12.2013r., str. 320 ze zm.),

podstawie Upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej nr 2401-ICE.522.57.2023.1 z dnia 21 grudnia 2023r.;

– na próbie, wybranych losowo 30 elementów, z populacji 1391 pozycji wykonanych robót budowlano-montażowych: widocznych (niezakrytych), stanowiących wydatki kwalifikowane Projektu. Założenia, opis i wynik losowania ww. próby ujęto w załączniku nr 2 do nin. Protokołu.

Ogłędziny poprzedziła weryfikacja dokumentacji Projektu, będącej w posiadaniu Beneficjenta, w szczególności z zakresu: udzielenia zamówienia publicznego na roboty budowlano-montażowe i realizacji tego zamówienia (efekty rzeczowe objęte oględzinami) oraz księgowego rozliczenia wykonanych robót (z tytułu rozrachunków z wykonawcą oraz przyjęcia środków trwałych do używania). Wykaz ww. dokumentacji oraz wynikających z niej ustaleń ujęto w załączniku nr 3 do nin. Protokołu. Wyciąg z tej dokumentacji (oraz dokumentacja dot. Projektu udostępniona przez IZ i pozyskana w ramach audytu z podatkowych lub powszechnie dostępnych baz danych) - w postaci plików elektronicznych - wchodzi w skład akt audytu operacji przedmiotowego Projektu.

Przedmiot oględzin uwzględniał również oznakowanie miejsca realizacji Projektu (wybrana tablica informacyjno-promocyjna, znajdująca się w pobliżu próby elementów objętych oględzinami). Przeprowadzone oględziny miały charakter poglądowy - wizualny, a nie specjalistyczny - nie dokonywano pomiarów, testów, uruchomień lub innych weryfikacji wymagających wiedzy specjalistycznej i doświadczenia w obsłudze. Identyfikacji poszczególnych elementów poddanych oględzinom dokonano na podstawie bezpośredniego wskazania Beneficjenta oraz dokumentacji powykonawczej Projektu.

Szczegółowy wykaz elementów poddanych oględzinom oraz dokumentacja fotograficzna wykonana podczas oględzin stanowią Załącznik nr 4 do nin. Protokołu.

W trakcie oględzin dokonano następujących ustaleń:

- inwestycja w zakresie robót budowlano-montażowych, których efekty rzeczowe objęto oględzinami została zrealizowana. Zmodernizowane elementy oświetlenia: oprawy świetlne zamontowane na słupach oraz szafka oświetleniowa znajdują się na terenie Gminy Miasta Tychy (obszary: 1 oraz 3 wg Umowy o dofinansowanie). Zweryfikowane punkty oświetleniowe - z uwagi na ich lokalizację - służą użytkownikom dróg, chodników oraz ścieżek. W zakresie słupa ID 200 ustalono, że umieszczona na nim jest jedna oprawa. Wg dokumentacji powykonawczej na słupie tym są dwie oprawy świetlne. Rozbieżności wymagają wyjaśnień Beneficjenta, które należy przekazać Zespołowi audytowemu oraz do IZ w terminie do dnia 27.03.2024r.
- Beneficjent informuje o Projekcie i promuje go w przestrzeni Miasta Tychy. Na podstawie oględzin tablicy informacyjno-pamiątkowej (umieszczonej w obszarze 1/3) stwierdzono, że zawarto w jej treści: nazwę Beneficjenta, tytuł Projektu, cel Projektu, zestaw logo – UE wraz z odniesieniem słownym do EFRR, logo FE ze wskazaniem Programu Regionalnego, barwy RP, adres portalu – www.mapadotacji.gov.pl oraz logo Województwa Śląskiego.

Na tym Protokół z wizytacji na miejscu realizacji Projektu nr RPSL.04.05.01-24-0117/20 zakończono.

Po przeczytaniu nin. Protokołu osoby, biorące udział w czynnościach ze strony Beneficjenta oraz IZ RPO WSL złożyły następujące dodatkowe uwagi do jego treści:

ni wnosić uwagi

...nie wnosić uwagi... 11.10.2024

Niniejszy Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach (egz. nr 1 – dla Beneficjenta, egz. nr 2 – dla IZ RPO WSL, egz. Nr 3 – dla ICE w IAS w Katowicach).

Integralną część nin. Protokołu stanowią utrwalone na elektronicznym nośniku informacji (DVD-R):

Załącznik nr 1 – Upoważnienie do udziału w oględzinach przedstawiciela IZ,

Załącznik nr 2 - Założenia, opis i wynik losowania próby elementów objętych oględzinami,

Załącznik nr 3 – Wykaz dokumentacji zweryfikowanej w siedzibie Beneficjenta przed oględzinami oraz wynikające z niej ustalenia,

Załącznik nr 4 – Szczegółowy wykaz elementów poddanych oględzinom wraz z dokumentacją fotograficzną.

Osoby biorące udział w czynnościach:

Ze strony Beneficjenta:

PODINSPEKTOR
Wydziału Innowacji i Inwestycji

2024-03-21

mgr inż. Klaudia Czerwińska

Klaudia Czerwińska

Podinspektor w Wydziale Innowacji i Inwestycji
Urzędu Miasta Tychy

Ze strony IZ RPO WSL

20.03.2024 Aleksandra Kozera

Aleksandra Kozera

Główny specjalista - Referat Kontroli Projektów
Departament EFRR w Urzędzie Marszałkowskim
Województwa Śląskiego

Zespół Audytowy:

Główny Ekspert Skarbowy

2024-03-21

Joanna Jarzyna

Joanna Jarzyna

Główny ekspert skarbowy

2024-03-21

Główny Ekspert Skarbowy

Elżbieta Sadzawicka

Elżbieta Sadzawicka

Główny ekspert skarbowy

2024-03-21

Marzena Ochman

Marzena Ochman

Starszy ekspert skarbowy

