

KA.44.2.7.2022
RKW - 4090/2022

PROTOKÓŁ KONTROLI

Realizacji projektu pn.: „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach”, zgodnie z umową nr PI.3152.5.10.2021 zawartą dnia 18.05.2021 r.

I. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:
Gmina Tychy, aleja Niepodległości 49; 43-100 Tychy
2. Osoba upoważniona do reprezentacji jednostki kontrolowanej:
[REDAKTOWANO] – **Prezydent Miasta Tychy**
3. Skarbnikiem jednostki (głównym księgowym budżetu) jest:
[REDAKTOWANO]

II. DANE DOTYCZĄCE PRZEBIEGU KONTROLI

1. Podstawa prawna przeprowadzania kontroli:
 - § 8 umowy o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej nr PI.3152.5.10.2021, zawartej dnia 18.05.2021 r.,
 - upoważnienia Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: nr 72/2022, 73/2022 z dnia 26 sierpnia 2022 r.
2. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli: Uchwała Nr 171/2021 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 21 czerwca 2021 roku w sprawie *Procedury przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej*.
3. Termin przeprowadzenia kontroli: **27 października 2022 r.**
4. Przeprowadzający kontrolę pracownicy Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii:
 - [REDAKTOWANO] – główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
 - [REDAKTOWANO] – główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.

5. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna, oględziny miejsca realizacji projektu.
6. Zakres kontroli:
Wykorzystanie środków dotacji na realizację projektu: „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach”, zgodnie z umową nr PI.3152.5.10.2021 zawartą dnia 18.05.2021 r.

III. USTALENIA KONTROLI

1. Formalne podstawy udzielenia pomocy oraz charakterystyka projektu.

1.1. Podstawa udzielenia pomocy w formie dotacji.

1. Uchwała nr XXXI/241/2021 Zgromadzenia Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej gminom członkowskim Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji. Wykonanie uchwały powierzono Zarządowi Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.
2. Umowa o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej nr PI.3152.5.10.2021 zawartą dnia 18.05.2021 r. zawarta pomiędzy Górnśląsko-Zagłębiowską Metropolią z siedzibą w Katowicach reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – Przewodniczącego Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii oraz [REDAKTOWANO] – Wiceprzewodniczącego Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii, a Gminą Tychy reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – Prezydenta Miasta Tychy.

1.2. Charakterystyka projektu

1. Na podstawie umowy PI.3152.5.10.2021 z 18.05.2021 r. Gminie Tychy została przyznana dotacja w wysokości 1 430 589,00 zł na realizację ww. projektu.
2. Zakres prac był zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym po zmianach z dnia 20.07.2021 r.
3. Realizatorem Projektu była Gmina Tychy przy pomocy Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów w Tychach.
4. Inwestycja została zakończona, potwierdzeniem czego jest protokół odbioru końcowego robót szczegółowo opisany w pkt. 4.2 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu. Przedmiot odbiorów uznano za wykonany bez wad i usterek. Niniejsze zostało potwierdzone wizją w terenie dokonaną dnia 04.10.2022 r. przez [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] – pracowników Urzędu Metropolitalnego Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w obecności [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] – pracowników Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów w Tychach.
5. Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu zostało sporządzone w dniu 03.01.2022 r., podpisane przez [REDAKTOWANO] – Prezydenta Miasta Tychy oraz [REDAKTOWANO] – Skarbnika Miasta. Do Urzędu Metropolitalnego Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii sprawozdanie wpłynęło w dniu 05.01.2022 r. W dniu 28.01.2022 r. dokonano uzupełnienia załączników do sprawozdania wymaganych zapisami umowy.
6. Sprawozdanie zostało zaakceptowane przez [REDAKTOWANO] – Zastępcę Dyrektora Departamentu Projektów i Inwestycji w dniu 10.03.2022 r.

2. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji projektu, rozliczenia finansowe, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych, nadzór nad realizacją wydatków w ramach projektu oraz prowadzenie działań promocyjnych i informacyjnych.

2.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

1. Gmina poddała się kontroli, udostępniono wymagane dokumenty oraz umożliwiono przeprowadzenie oględzin inwestycji w dniu 27 października 2022 r.
2. Zakres rzeczowy projektu był zgodny z zakresem określonym w umowie o udzielenie pomocy finansowej.
3. Harmonogram rzeczowo-finansowy projektu dołączono do umowy, a jego zmianę przedłożono na piśmie. Zmiana została zaakceptowana przez [REDAKTOWANO] – zastępcę Dyrektora Departamentu Projektów i Inwestycji w dniu 24.08.2021 r.

2.2. Rozliczenia finansowe

1. Gmina Tychy otrzymała dotację w wysokości określonej ww. umowie tj. 1 430 589,00 zł w dniu 12.08.2021 r.
2. Zgodnie z § 2 pkt. 5 umowy wydatki realizowane z dotacji zostały poniesione po podpisaniu umowy i wyniosły 1 430 589,00 zł, szczegółowo wykazano je w pkt. 2.3. listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
3. Wydatki zostały poniesione do dnia 31.12.2021 r.
4. W Gminie Tychy (w Miejskim Zarządzie Ulic i Mostów w Tychach) znajdują się oryginały dokumentów będących podstawą dokonania wydatków wraz z potwierdzeniem zapłaty.
5. Faktury zostały opisane zgodnie z umową o udzielenie pomocy finansowej i zatwierdzone do wypłaty przez kierownika jednostki, w tym w szczególności zawierają odniesienie do źródła finansowania wydatku.
6. Kontrola potwierdziła fakt wyodrębnienia ewidencji księgowej dla wydatków projektu, co zostało opisane w pkt 2.6 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
7. Według sprawozdania końcowego z realizacji projektu, ogółem wydatkowano kwotę **1 654 873,65 zł**, w tym ze środków dotacji **1 430 589,00 zł** oraz ze środków własnych **224 284,65 zł**. Dane wykazane w sprawozdaniu w zakresie wydatków realizowanych z dotacji oraz środków własnych są zgodne z ewidencją księgową i dokumentacją źródłową, prowadzoną na kontach wymienionych w pkt. 2.6. listy sprawdzającej.

2.3. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Kontrola dotyczyła ustalenia, czy:

- jednostka dokonała zamówienia na roboty zgodnie z trybem wynikającym z ustawy prawo zamówień publicznych lub regulacji wewnętrznych,
- w jednostce znajduje się protokół postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie wyniku postępowania oraz ogłoszenie o wykonaniu umowy zostały upublicznione.

Kontrola nie obejmowała analizy ofert złożonych w toku postępowania ani prawidłowości procesu wyboru wykonawcy.

Udzielającym zamówienia była Gmina Tychy działająca przez Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Tychach. Na podstawie kosztorysu inwestorskiego z dnia 31.05.2021 r. ustalono wartość zamówienia na kwotę

1 474 483,09 zł netto. Zamówienia udzielono w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy PZP. Wymagane przepisami dokumenty zostały opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych, co zostało pisane w pkt 3.1. listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu.

W dniu 13.07.2021 r. po przeprowadzeniu postępowania o udzielenia zamówienia publicznego w trybie podstawowym art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych zawarto umowę pomiędzy Gminą Miasta Tychy działającą przez Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Tychach reprezentowany przez Dyrektora [REDAKTOWANO] a firmą [REDAKTOWANO]. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach”.

Opis przedmiotu zamówienia (Rozdział V SIWZ) jest zgodny z zakresem rzeczowym wynikającym z umowy o udzielenie pomocy finansowej.

W jednostce znajduje się dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w formie papierowej oraz elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej.

Protokół postępowania 14/DZP/21 o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym został podpisany przez [REDAKTOWANO] – Dyrektora Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów w Tychach.

2.4. Nadzór nad realizacją wydatków w ramach projektów

Zgodnie z zapisami § 15 ust. Umowy nr 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 zawartej z wykonawcą robót, zamawiający wyznaczył Inspektora Nadzoru – będącego pracownikiem jednostki, co zostało opisane w pkt. 4.1. listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

Pracownik potwierdził swój udział w odbiorach końcowych robót – protokoły z dnia 7.12.2021 r. i 06.06.2022 r.

2.5. Działania promocyjne i informacyjne.

Gmina Tychy informowała o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w 2021 r., poprzez umieszczenie informacji na stronie www. Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów w zakładce aktualności.

Przy inwestycji umieszczono tablicę informacyjną, zawierającą elementy określone umową. Potwierdzeniem czego są zdjęcia dołączone do dokumentacji z rozliczenia dotacji oraz wizja w miejscu inwestycji dokonana przez pracowników Urzędu Metropolitalnego GZM przeprowadzona w dniu 27.10.2022 r.

Szczegółowy opis postępowania kontrolnego oraz dokumentów zawarto w „Liście sprawdzającej Projekt realizowany ze środków programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w roku 2021” stanowiącej załącznik do protokołu.

IV. WYNIKI KONTROLI

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości ani uchybień.

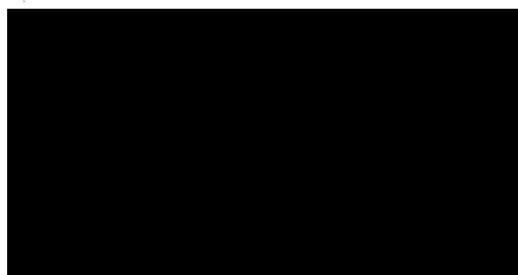
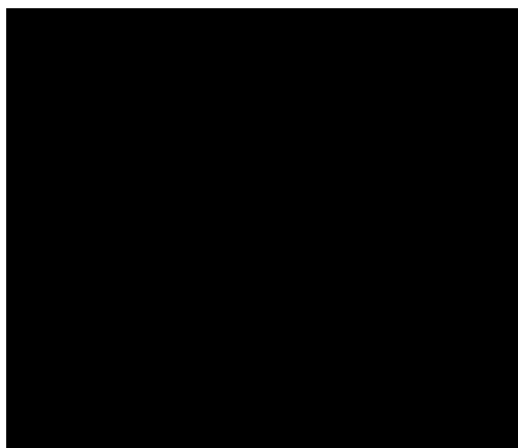
V. OBOWIĄZKI I UPRAWNIENIA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

W terminie **7 dni** kalendarzowych od dnia otrzymania protokołu, osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej zobowiązana jest do:

- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - podpisania protokołu, zaparafowania wszystkich jego stron oraz zwrotu 1 egzemplarza protokołu do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub

- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przedłożenia ich w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrotu niepodpisanego protokołu.

Na tym protokół zakończono.



WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW DO PROTOKOŁU

Załącznik - Lista sprawdzająca Projekty realizowane przy udziale środków Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w roku 2021, pod tytułem „*Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach*”.

 Górnictwo -Zagłębiowska Metropolia		Lista sprawdzająca Projekty realizowane ze środków programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w roku 2021			Nr umowy o dofinansowanie PI.3152.5.10..2021
Urząd Metropolitalny Górnictwo-Zagłębiowska Metropolia Nr sprawy: KA.44.2.7.2022					Beneficjent pomocy finansowej: Gmina Tychy
Tytuł projektu:		Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach			
Data podpisania umowy:		18.05.2021 r.			
Daty zawarcia aneksów:		-			
Adres:		ul. Niepodległości 49, 43-100 Tychy / Miejski Zarząd Ulic i Mostów			
Okres realizacji umowy:		od 18.05.2021 r. do 31.12.2021 r.			
Wartość pomocy zgodnie z zawartą umową:		1 430 589,00 zł			
Lp.	Pytania	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi/Uzasadnienie
1.	Dokumentacja dotycząca realizacji projektu				
1.1.	Czy Gmina (jednostka której powierzono zadanie do wykonania) poddała się kontroli i zapewniła pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	X			Realizację Projektu Gmina powierzyła swojej jednostce organizacyjnej – Miejskiemu Zarządowi Ulic i Mostów. Gmina Tychy oraz jednostka realizująca Projekt poddała się kontroli, zapewniła pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, w tym udostępniła: - Umowę z wykonawcą robót, - Faktury za roboty budowlane wraz z potwierdzeniem dokonania zapłaty, - Protokół postępowania o zamówienia publiczne, - Ewidencję księgową dotacji po stronie dochodowej jak i wydatkowej, - Protokół końcowy odbioru robót, - Dowody księgowe potwierdzające ujęcie inwestycji na koncie 011. Czynności kontrolne zarówno w siedzibie Urzędu Miejskiego jak i Miejskim Zarządzie Ulic i Mostów przeprowadzono w dniu 27.10.2022 r.
1.2.	Czy zakres rzeczowy projektu jest zgodny z zakresem określonym w umowie o udzielenie pomocy finansowej?	X			Zgodnie z opisem zawartym w załączniku nr 1 do umowy oraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym do umowy PI.3152.2.10.2021 głównym założeniem projektu była Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach w dwóch wskazanych lokalizacjach tj.: 1. Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego przy ul. Piłsudskiego od ul. Dmowskiego do Al. Bieleckiej oraz 2. Przebudowa ścieżki rowerowej przy Al. Bieleckiej od ul. Cichej do ul. Stoczniewców 70.

			Po przeprowadzeniu postępowania o zamówienia publiczne, w dniu 13.07.2021 r. zawarto umowę nr 84/DDT/2021 pomiędzy Gminą, Miastem Tychy działającą przez Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Tychach reprezentowany przez Dyrektora [REDAKTOWANE] a firmą [REDAKTOWANE] z Tychów. Przedmiotem umowy było wykonanie zadania „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach”. W § 2 ust. 1 umowy zawarto zapis iż za wykonanie przedmiotu umowy ustala się wynagrodzenie kosztorysowe określone na podstawie cen jednostkowych i obmiarowych przyjętych w kosztorysie ofertowym w wysokości brutto 1 504 526,63 zł. Do umowy nr 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r. w dniu 3.09.2021r. zawarto Aneks nr 1/DDT/2021 dotyczący terminu zakończenia robót budowlanych, który ustalono do dnia 8.11.2021 r. Z uwagi na korzystny wynik przetargu tj. niższą cenę na realizację robót zawartych w opisie przedmiotu zamówienia. Zamawiający skorzystał z zapisów zawartych w §2 ust. 2 umowy który wskazuje, iż „Zamawiający przewiduje wynagrodzenie dodatkowe na zabezpieczenie robót ujętych w dokumentacji projektowej a nie uwzględnionych w przedmiarach robót, robót zamiennych oraz różnic pomiędzy kosztorysem ofertowym a obmiarem wykonawczym w wysokości 10% wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 niniejszego paragrafu, z zastrzeżeniem że zapłała za wykonane roboty nastąpi po zabezpieczeniu środków finansowych przez zamawiającego. Wynagrodzenie maksymalne w uwzględnieniu robót dodatkowych ustala się w wysokości: – 1 345 511,62 zł (netto) – 1 654 979,29 zł (brutto) „ W związku z powyższym wykonano dodatkowo fragment ścieżki rowerowej na skrzyżowaniu Armii Krajowej i Al. Piłsudskiego. Zakres rzeczowy umowy zawartej z wykonawcą jest zgodny z zakresem wynikającym z umowy o udzielenie pomocy finansowej oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym. <u>Zgodność ze „Standardami i wytycznymi kształtowania infrastruktury rowerowej”.</u> W dniu 30.04.2021 r. (przed zawarciem umowy) [REDAKTOWANE] Zastępca Dyrektora Departamentu Projektów i Inwestycji Urzędu Metropolitalnego, po analizie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy dróg rowerowych (odcinka Armii Krajowej z Al. Piłsudskiego w Tychach) pozytywnie zaopiniował docelową organizację ruchu będącą w zgodności ze „Standardami i wytycznymi kształtowania infrastruktury rowerowej” przyjętymi uchwałą nr 22/20219 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 22.01.2019 r. W dniu 13.07.2021 r., Wykonawca złożył oświadczenie z którego wynika iż zapoznał się z wytycznymi Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii pn. „Standardy i wytyczne kształtowania infrastruktury rowerowej” oraz z wytycznymi GZM dotyczącymi realizacji ścieżek rowerowych, w tym zróżnicowania wysokości między ciągiem pieszym a ścieżką rowerową, „Systemem zarządzania publicznymi terenami zieleni dla miasta Tychy” oraz ze „Standardami budowy przystanków autobusowych komunikacji miejskiej dla miasta Tychy”.
--	--	--	--

				W dniu 30 września 2021 r. Prezydent Miasta Tychy [REDAKTOWANE] złożył oświadczenie, iż Projekt pod nazwą „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach” – umowa nr Pj.3152.5.10.2021 jest realizowany na podstawie zgłoszenia i będzie wykonany w zgodności ze „Standardami i wytycznymi kształtowania infrastruktury rowerowej” przyjętymi uchwałą nr 22/20219 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 22.01.2019 r. oraz Standardami dostępności ruchu pieszych dla miast i gmin Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii przyjętymi Uchwałą nr 284/2020 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 17.11.2020 r. W dniu 02.11.2021 r. przedstawiciel GZM [REDAKTOWANE] przeprowadził audyt techniczny nr 2/2021 dotyczący zadania inwestycyjnego na południowej części Alei Bielekiej. Audyt potwierdził wykonanie odcinka drogi w zgodzie z niniejszymi standardami. Protokół został przekazany Prezydentowi Miasta Tychy w dniu 26.11.2021 r.
1.4.	Czy zmiany dotyczące wydatkowania pomocy finansowej, w tym skutkujące koniecznością wprowadzenia zmian w załącznikach do umowy, były zgłoszone w formie pisemnej? Czy akceptacja ze strony GZM była dokonana pisemnie?	X		Harmonogram rzeczowo-finansowy dołączony do umowy, sporządzony, w dniu 18.05.2021 r. zakładał wartość całkowitą projektu w wysokości 1 897 500,00 zł, przy założeniu finansowania: – z dotacji celowej GZM – PONE – 1 430 589,00 zł, – ze środków własnych – 466 911,00 zł. Pismem z dnia 20.07.2021 (wpływ 27.07.2021r.) Dyrektor Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów [REDAKTOWANE] wraz z wnioskiem o wypłatę dofinansowania przekazał aktualizację załącznika nr 1 oraz nr 2 do Umowy o udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej. Zarówno wniosek jak i zaktualizowane załączniki nr 1 i 2 zostały podpisane przez upoważnioną osobę (Zastępcę Prezydenta Miasta, z upoważnienia Prezydenta). Z harmonogramu rzeczowo-finansowego wynika, że zwiększono zakres prac o "Budowę ścieżki rowerowej na skrzyżowaniu Armii Krajowej i Al. Piłsudskiego". Pomimo zwiększenia zakresu robót wartość projektu nie uległa zmianie. Wysokość dotacji oraz środków własnych pozostała bez zmian. W dniu 24.08.2021 r. [REDAKTOWANE] – Zastępca Dyrektora Projektów i Inwestycji wyraził zgodę na przedstawione w harmonogramie rzeczowo-finansowym zmiany. Jednostka nie dokonywała innych zmian Harmonogramu rzeczowo-finansowego.
2.	Rozliczenia finansowe			
2.1.	Czy wypłata środków pomocy finansowej nastąpiła po zawarciu umowy Wnioskodawcy z wykonawcą inwestycji oraz złożeniu poprawnego wniosku o wypłatę środków dotacji (w wysokości wynikającej z umowy o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej)?	X		Zarządzeniem nr 0050/156/21 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.04.2021r. w sprawie zmian planu dochodów i wydatków budżetu miasta Tychy na 2021 r. w planie dochodów majątkowych budżetu miasta, załącznik nr 1 w dziale 600 rozdziale 60015 ujęto dotację z GZM na zadanie inwestycyjne „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach” w wysokości 1 430 589,00 zł. Dotacja wpłynęła na rachunek gminy wskazany w umowie 12.08.2021 r., w wysokości 1 430 589,00 zł (WB nr 0156/2021). Dotację zaksięgowano na koncie 133-13 – rachunek budżetu w korespondencji z kontem 901-100-2 – dochody budżetu.

2.2.	Czy Gmina zapewniła wkład własny w wysokości określonej we wniosku?	X			Uchwałą nr XXIV/473/21 Rady Miasta Tychy z dnia 28.01.2021 r. w sprawie zmian uchwały budżetowej miasta Tychy na 2021 r. w załączniku nr 2 dokonano zwiększenia wydatków w rozdziale 60015 – drogi publiczne w miastach na prawach powiatu – na zadanie inwestycyjne „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach” o kwotę 466 911,00zł. Następnie Zarządzeniem nr 0050/156/21 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.04.2021r. w sprawie zmian planu dochodów i wydatków budżetu miasta Tychy na 2021 r. w załączniku nr 6 w rozdziale 60015 w paragrafie 6050 dokonano zwiększenia wydatków inwestycyjnych na zadanie „Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach” o kwotę 1 430 589,00 zł. Uchwałą nr XXXII/613/21 Rady Miasta Tychy z dnia 28.10.2021 w sprawie zmiany uchwały budżetowej miasta Tychy na 2021 r. dokonano zmniejszenia kwoty wydatków na ww. zadaniu o 200 000,00 zł. W związku z powyższymi zmianami, wartość zadania po zmianach zamknęła się kwotą 1 697 500,00 zł, z czego ze środków własnych gmina planowała wydatkować kwotę 266 911,00 zł. Wydatki projektu dokonywane były z rachunku bankowego wydatków – Miejskiego Zarządu Ulic i Mostów
2.3.	Czy Gmina (jednostka której powierzono zadanie do wykonania) posiada oryginalne dowody księgowe potwierdzające wydatki poniesione w ramach projektu?	X			Wydatki zrealizowano na podstawie następujących dokumentów: a) faktura VAT 70/21 z dnia 06.08.2021 r. – Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (umowa 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r.) – na kwotę 313 461,20 zł; w całości pokryta z dotacji GZM – do dokumentu dołączono potwierdzenie wykonania operacji WB 0112/2021 z dnia 1.09.2021r.; protokół częściowy wykonanych robót z dnia 6.08.2021 r.; do faktury dołączono kosztorysy powykonawcze cz.1 dotyczące: • Przebudowy ciągu pieszko-rowerowego przy ul. Piłsudskiego od ul. Dmowskiego do al. Bielekiej, • przebudowy ścieżki rowerowej przy al. Bielekiej od ul. Cichej do ul. Stoczniovców, b) faktura 77/21 z dnia 01.09.2021 r. – Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (umowa 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r.) – kwotę 391 768,28 zł; w całości pokryta z dotacji GZM – do dokumentu dołączono potwierdzenie wykonania operacji WB nr 0121/2021 z dnia 24.09.2021 r.; protokół częściowy wykonanych robót z dnia 1.09.2021 r.; do faktury dołączono kosztorysy powykonawcze cz.2 dotyczące: • Przebudowy ciągu pieszko-rowerowego przy ul. Piłsudskiego od ul. Dmowskiego do al. Bielekiej, • przebudowy ścieżki rowerowej przy al. Bielekiej od ul. Cichej do ul. Stoczniovców, c) faktura 91/21 z dnia 01.10.2021 r. – Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (umowa 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r.) – kwotę 436 934,57 zł; w całości pokryta z dotacji GZM – do dokumentu dołączono potwierdzenie wykonania operacji WB nr 0137/2021 z dnia 28.10.2021 r.; protokół częściowy wykonanych robót z dnia 1.10.2021 r.; do faktury dołączono kosztorysy powykonawcze cz.3 dotyczące: • Przebudowy ciągu pieszko-rowerowego przy ul. Piłsudskiego od ul. Dmowskiego do al. Bielekiej, • przebudowy ścieżki rowerowej przy al. Bielekiej od ul. Cichej do ul. Stoczniovców,

				d) faktura 112/21 z dnia 02.11.2021 r. – Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (umowa 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r.) – kwotę 157 427,70 zł; w całości pokryta z dotacji GZM – do dokumentu dołączono potwierdzenie wykonania operacji WB nr 0150/2021 z dnia 29.11.2021 r.; protokół częściowy wykonanych robót z dnia 2.11.2021 r.; do faktury dołączono kosztorysy wykonawcze cz.4 dotyczące: • przebudowy ścieżki rowerowej przy al. Bielskiej od ul. Cichej do ul. Stoczniowców, e) faktura 151/21 z dnia 15.12.2021 r. – Przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (umowa 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r.) – kwotę 355 281,90 zł; płatna w części ze środków własnych w kwocie 224 284,64 zł oraz ze środków dotacji GZM -130 997,25 zł – do dokumentu dołączono potwierdzenie wykonania operacji WB nr 0164/2021 z dnia 20.12.2021 r.; protokół częściowy wykonanych robót z dnia 15.12.2021 r.; do faktury dołączono kosztorysy wykonawcze cz.4 dotyczące: • Przebudowy ciągu pieszko-rowerowego przy ul. Piłsudskiego od ul. Dmowskiego do al. Bielskiej, • przebudowy ścieżki rowerowej przy al. Bielskiej od ul. Cichej do ul. Stoczniowców, • remont ciągu pieszko-rowerowego przy ul. Armii Krajowej i ul. Piłsudskiego Ze środków dotacji z Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji wydatkowano łącznie 1 430 589,00 zł, natomiast ze środków własnych wykonanie wydatków zamknęło się kwotą 224 284,64 zł.
2.4.	Czy oryginały dokumentów księgowych są prawidłowo opisane? (zgodnie z umową)	X		Faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty. W opisie faktur wskazano ponadto: – art. ustawy Prawo zamówień publicznych, – nr umowy zawartej z wykonawcą oraz datę jej zawarcia, – podział kwoty faktury wg: źródeł finansowania, – nr pozycji harmonogramu rzeczowo-finansowego.
2.5.	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	X		Inwestycja została zrealizowana, czego potwierdzeniem są protokoły końcowe odbioru robót opisane szczegółowo w p. 4.2. listy sprawdzającej.
2.6.	Czy Gmina (jednostka której powierzono zadanie do wykonania) prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu?	X		Przedłożone do kontroli „Zasady (polityka) rachunkowości w Miejskim Zarządzie Ulic i Mostów w Tychach” wprowadzona zarządzeniem nr 10/2017 Dyrektora MZUiM z dnia 10.10.2017 r. wraz ze zmianą wprowadzoną zarządzeniem nr 5/2021 z dnia 29.01.2021 r. nie opisuje zasad prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektów dofinansowywanych z innych źródeł zewnętrznych poza EFFR. Jednakże w praktyce ewidencja Projektu została wyodrębniona w sposób zgodny z warunkami umowy zawartej z GZM. Dla kontrolowanego projektu ewidencję prowadzono według źródeł finansowania, na następujących kontaktach analitycznych: 130-1 (600-60015-6050-330232) – rachunek bankowy podstawowy wydatki (dla środków własnych), 130-1 (600-60015-6050-330231) – rachunek bankowy podstawowy wydatki (dla środków dotacji GZM),

				080-000-2-20517 (600-60015-6050-330232) – przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (środki własne), 080-000-2-20517 (600-60015-6050-330231) – przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach (środki dotacji GZM), Wydatki Projektu realizowane były z rachunku bankowego wydatków MZUiM.
				W dniu 05.01.2022 r. do Urzędu Metropoliitalnego Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii wpłynęło sprawozdanie końcowe z realizacji projektu dofinansowanego w ramach PONE w 2021 r. Sprawozdanie zostało podpisane przez [REDAKTURA] - Prezydenta Miasta Tychy oraz [REDAKTURA] - Skarbnika Miasta. Ze sprawozdania wynika iż kwota wydatkowanych środków na przedmiotowy Projekt wyniosła łącznie 1 654 873,65 zł, z czego: – z dotacji Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji wydatkowano – 1 430 589,00 zł, – ze środków własnych wydatkowano – 224 284,65 zł. Sprawozdanie zostało uzupełnione o wymagane dokumenty w dniu 28.01.2022 r. (tj. Politykę rachunkowości, ewidencję księgową, potwierdzenia dokonania płatności za faktury). Z zestawienia zapisów na kontach: – 080-000-2-20517 (600-60015-605-330231)- wydatki kwalifikowane środki Metropolitalne PONE wynika że zaksięgowano kwotę 1 430 589,00 zł, – 080-000-2-20517 (600-60015-605-330232)- środki własne, wynika że zaksięgowano kwotę 224 284,65 zł. Na koncie 011-000-2 dokonano zwiększenia wartości środków trwałych drogi o przebudowę ścieżek rowerowych na kwotę łączną 1 654 873,65 zł. Zachodzi pełna zgodność pomiędzy wartością projektu wykazaną w sprawozdaniu końcowym a ewidencją księgową MZUiM prowadzoną na koncie 080 oraz 011.
2.7.	Czy dane umieszczone w sprawozdaniach przekazanych do Urzędu Metropolitalnego Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii dotyczące wydatków w ramach projektu są zgodne z danymi w ewidencji księgowej i wynikają z oryginałów posiadanych przez Gminę dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	X		
2.8.	Czy wszystkie wydatki dokonywane ze środków dotacji poniesiono po podpisaniu umowy o udzielenie pomocy finansowej?	X		Wszystkie wydatki dokonane z dotacji poniesiono po podpisaniu umowy o udzielenie pomocy finansowej, co przedstawiono w poz. 2.3 niniejszej tabeli.
2.9.	Czy gmina poniosła wydatki własne na realizację projektu przed podpisaniem umowy, nie wcześniej niż w roku poprzedzającym rok udzielenia dotacji?	X		Gmina nie poniosła wydatków własnych na realizację projektu przed podpisaniem umowy o udzieleniu dotacji.
2.10.	Czy wszystkie wydatki zostały poniesione najpóźniej do 31.12.2021 r.?	X		Wydatki zostały poniesione do 31.12.2021 r., co wykazano w pkt. 2.3. niniejszej tabeli.
2.11.	Czy Gmina dokonała terminowego zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji?	X		Gmina wydatkowała całość przyznanego dofinansowania.

Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych			
3.			Wartość całego zamówienia została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego dnia 31.05.2021 r. na kwotę 1 474 483,09 zł netto, w związku z powyższym przeprowadzono postępowanie w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy pzp. Przedmiotem zamówienia była przebudowa ścieżek rowerowych w Tychach. Jednostka opublikowała w Biuletynie Zamówień Publicznych następujące dokumenty: a) Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00072250/01 z dnia 2 czerwca 2021 r. b) Ogłoszenie o wyniku postępowania roboty budowlane nr 2021/BZP 00128155/01 z 27.07.2021 r. c) Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr 2022/BZP00087705/01 z dnia 16.03.2022 r. Po przeprowadzeniu postępowania w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy pzp. Zawarto z wykonawcą umowę opisaną w pkt. 1.2 listy sprawdzającej.
3.1.	Czy wydatki w ramach Projektu dokonywane były zgodnie z zasadami udzielania zamówień publicznych?	X	
3.2.	Czy Gmina (jednostka której powierzono zadanie do wykonania) posiada dokumentację przebiegu postępowań o zamówienie publiczne, przeprowadzonych w związku z realizacją Projektu, w tym w szczególności protokoły z postępowań?	X	W jednostce Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Tychach znajduje się dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w formie papierowej oraz elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym podpisany przez [REDAKTOWANO] – Dyrektora MZUiM w Tychach w dniu 05.08.2021 r.
4.	Nadzór nad realizacją wydatków w ramach projektu		
4.1.	Czy Gmina zapewniła nadzór nad realizacją umów zawartych w ramach projektu?	X	Zgodnie z zapisami § 15 umowy zawartej z wykonawcą nr 84/DDT/2021 z dnia 13.07.2021 r. zawarto zapis, iż Zamawiający wyznaczył Inspektora Nadzoru w osobie [REDAKTOWANO] posiadającego stosowne uprawnienia. Ze strony wykonawcy zapewniono kierownika budowy w osobie pana [REDAKTOWANO] posiadającego stosowne uprawnienia. Nie zawarto odrębnej umowy na prowadzenie nadzoru [REDAKTOWANO] wykonywał nadzór w ramach umowy o pracę w jednostce (MZUiM).
4.2.	Czy odbiór ze strony Gminy (jednostki której powierzono zadanie do wykonania) dokonywane były w sposób prawidłowy (m.in. zgodnie z zapisami zawartych umów)?	X	Do wglądu przedstawiono protokoły odbioru robót z dnia 07.12.2021 r. podpisany: - po stronie zamawiającego przez: [REDAKTOWANO] – inspektora nadzoru; [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO] – pracowników MZUiM - po stronie wykonawcy przez [REDAKTOWANO] – kierownika budowy. W protokole zawarto zastrzeżenia i uwagi nie mające wpływu na odbiór końcowy robót, które dotyczyły m.in.: oznakowania poziomego (malowanie i frezowanie), zmiany miejsca umieszczenia tablic U-9, tabliczek R-1, uzupełnienia ubytków w nawierzchni, zagospodarowanie peronu przystankowego w zatoce przy Al. Bielskiej 96. Wyżej wymienione braki Wykonawca zobowiązał się usunąć do dnia 30.04.2022 r. W dniu 06.06.2022 r. dokonano komisijnego odbioru prac w odniesieniu do których złożono zastrzeżenia i uwagi w protokole odbioru robót z dnia 07.12.2021r., w obecności [REDAKTOWANO] oraz [REDAKTOWANO]

				- po stronie zamawiającego oraz [redacted] kierownika budowy - po stronie wykonawcy. Okres gwarancyjny jest liczony od daty niniejszego protokołu tj. do 26.12.2028r.
4.3.	Czy Gmina informowała GZM o sytuacjach zakłócających i stwarzających zagrożenie realizacji projektu lub zobowiązań wynikających z umowy o udzielenie pomocy finansowej?		X	Nie dotyczy.
4.4.	Czy Gmina terminowo, przekazała do GZM sprawozdanie z realizacji projektu?	X		Sprawozdanie z realizacji projektu zostało podpisane przez [redacted] - Prezydenta Miasta Tychy; oraz [redacted] Skarbnika Miasta w dniu 03.01.2022 r. Wpływ do Urzędu Metropolitainego: 05.01.2022 r. Pismem z dnia 25.01.2022 r. (wpływ 28.01.2022r.) uzupełniono o brakujące załączniki.
5.	Działania promocyjno-informacyjne			
5.1.	Czy Gmina informuje o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji -na stronie internetowej, w publikowanych materiałach dotyczących realizacji projektu?	X		Miejski Zarząd Ulic i Mostów w Tychach informował o realizacji projektu dofinansowanego ze środków „Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji w 2021 roku” poprzez stronę internetową pod adresem: https://mzuim.tychy.pl/aktualnosci/wpis/647
5.2.	Czy Gmina po zakończeniu projektu umieszcza tablicę informacyjną z informacją o dofinansowaniu projektu z Programu działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji, zgodną z zapisami umowy, umieszczono przy zrealizowanej inwestycji, co zostało potwierdzone fotografią tablicy dołączoną do sprawozdania końcowego oraz w trakcie kontroli.	X		

(data, podpis)

08.11.2022 r.