

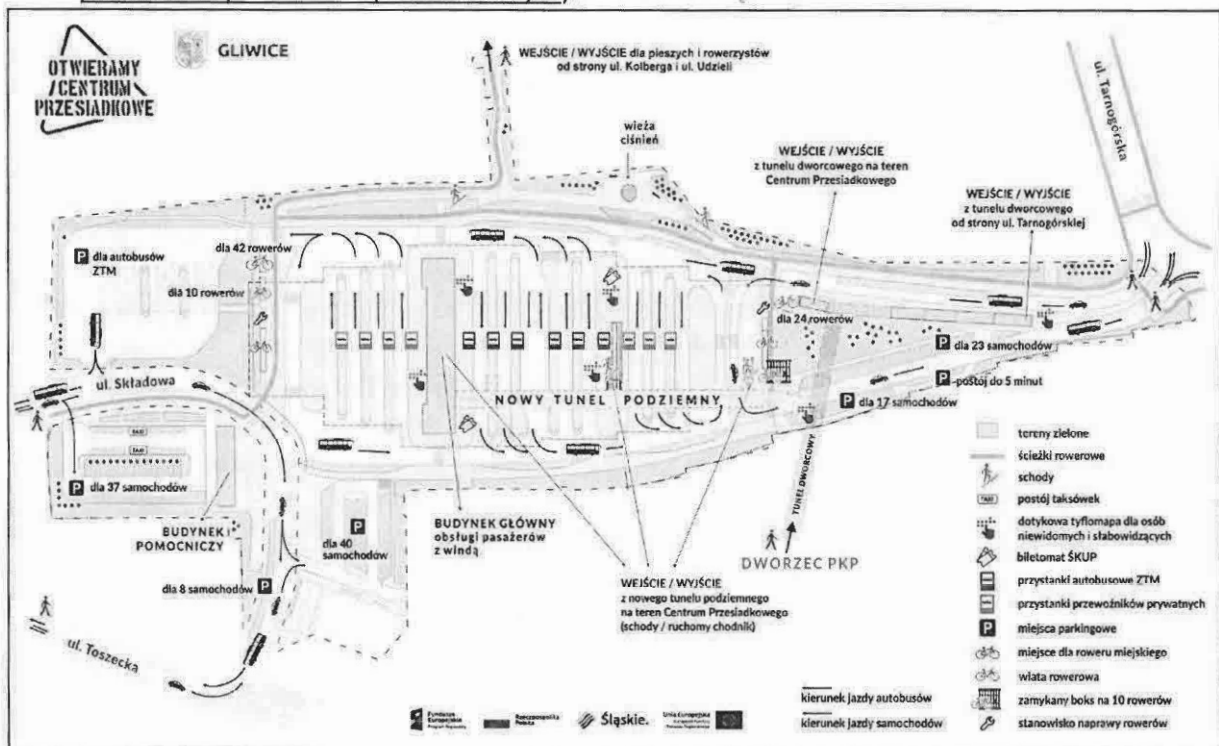


rowerowych i ciągów pieszo-rowerowych; stacji napraw rowerów (2 szt.); wykonanie chodników – dojście do CP; wykonanie instalacji fotowoltaicznej na zadaszeniach platform na CP; wykonanie muru oporowego (od strony wieży ciśnień); wykonanie nasadzeń zieleni wokół CP (m.in. od strony ul Tarnogórskiej); powstanie Stacji transformatorowej z agregatem prądotwórczym; zamontowanie agregatu wody lodowej w obudowie z paneli żaluzjowych; wykonanie ogrodzenia terenu CP z terenami PKP. Ww. obiekt CP został oddany do użytkowania w dn. 02.12.2022r. (Protokół odbioru końcowego i oddania do użytkowania z dn. 02.12.2022r.)/uroczyste – oficjalne otwarcie: 10.12.2022r.). W toku audytu ustalono, że na terenie CP funkcjonuje:

- *Budynek Główny* - na parterze utworzono m.in.: Punkt Obsługi Podróżnych korzystających z usług ZTM; poczekalnię - z siedziskami, stolikami i multimedialną tablicą „3w1” wyświetlającą rozkłady jazdy poszczególnych przewoźników; strefę toalet (w tym toalety dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami oraz pokoje dla matek z dziećmi); pomieszczenia socjalne oraz pomieszczenia pod komercyjne usługi (m.in. gastronomiczne); na piętrze utworzono m.in. kolejną poczekalnię dla podróżnych, antresolę z panoramicznym widokiem na wielkoformatowy pejzaż gliwickiej Starówki; pomieszczenia BTS oraz zamkniętą strefę wypoczynku dla kierowców autobusów. Budynek dwukondygnacyjny – klimatyzowany, z elementami ułatwiającymi korzystanie z CP przez osoby z niepełnosprawnościami (w tym automatyczne drzwi; przystosowana winda; oznakowania posadzki, schodów oraz drzwi do pomieszczeń i windy, tyflomapy). Budynek wykorzystywany na potrzeby obsługi pasażera;
- *Budynek pomocniczy* - w którym ulokowano Biuro Obsługi Klienta Strefy Płatnego Parkowania (Gliwice, ul. Składowa 8). Jeden lokal jest jeszcze wykorzystywany przez Wykonawcę jako biuro. Pozostałe lokale użytkowe zostały przygotowane do oddania w najem (aktualnie prowadzone są przetargi);
- *Strefa autobusowa* – składająca się z zadaszonej przestrzeni, na której wybudowano 13 peronów przystankowych (z przystankami autobusowymi dla ZTM oraz dla przewoźników prywatnych) i Budynek Główny. Na zadaszeniu umieszczono instalację fotowoltaiczną, która zasila m.in. oświetlenie poszczególnych stanowisk autobusowych. Wejście/wyjście z terenu CP zapewniono poprzez system chodników (w tym ruchomych), schodów i przejść tunelami (w tym łączącymi CP z Dworcem PKP oraz z ul. Tarnogórską). Strefa CP została oznakowana napisami świetlnymi na zadaszeniach: Gliwice. Obszar jest wykorzystywany jako strefa przystankowa, obsługiwana przez miejski publiczny transport autobusowy (ZTM) – 14 przystanków w obszarze B za Budynkiem Głównym + platformy do wysiadania pasażerów oraz przez autobusowy transport publiczny obsługiwany przez przewoźników prywatnych (12 przystanków platformy w obszarach A i B). Na platformach przystankowych znajdują się tablice z informacją pasażerską (rozkłady jazdy – w tym m.in. multimedialne; plan-schemat CP – w tym m.in. tyflomapy), ławki dla podróżnych, kosze na śmieci, i in.;
- *Strefa parkingowa* - składająca się ze stref dla rowerów [wyposażonych w 10 zamykanych boksów na rowery, 3 wiaty rowerowe (1 wiaty na 10 rowerów/5 poręczy; 1 wiaty na 42 rowery/22 poręcze i 1 wiaty na 24 rowery/12 poręczy) - razem: dla 86 rowerów, przygotowane 2 przestrzenie dla przyszłego systemu roweru miejskiego i stacje naprawcze rowerów], miejsc parkingowych dla samochodów osobowych (od ul.

Składowej; od ul. Toszeckiej; od strony ww. Strefy autobusowej; od ul. Tarnogórskiej; od strony Dworca PKP) oraz miejsc parkingowych dla autobusów ZTM (od ul. Składowej). Strefa jest wykorzystywana na postój autobusów ZTM, pojazdów obsługi CP oraz prywatnych samochodów osobowych. Parkingi dla samochodów osobowych znajdują się w strefie bezpłatnego parkowania³⁸ – nie stwierdzono oznakowań o odpłatności za czas postoju, czy parkomatów.

Schemat CP w Gliwicach (źródło: <https://gliwice.eu/aktualnosci/inwestycje/pierwszy-przewodnik-po-centrum-przesiadkowym>):



✓ zastosowanie elementów likwidujących bariery architektoniczne dla osób z niepełnosprawnością ruchową lub wzrokową oraz zastosowanie elementów ułatwiających im poruszanie się i dostępność miejsc na terenie CP – m.in. przeszklona winda łącząca podziemie z budynkiem głównym została wyposażona w system głosowy i wypukłe przyciski; wykonano wewnętrzne i zewnętrzne ścieżki naprowadzające osoby poruszające się z białą laską; zainstalowano systemy drzwi otwieranych fotokomórką, a także oznakowano poszczególne obiekty i pomieszczenia tabliczkami z wypukłym tekstem oraz alfabetem Braille'a. Kontrastową żółcią oznaczono również powierzchnie szklanych drzwi, krawędzie pierwszego i ostatniego stopnia w ciągach schodów oraz podwójny ruchomy chodnik działający w wyjściu do strefy autobusowej. Ponadto wyznaczono newralgiczne miejsca pod żółto-czarne, dotykowe tyflomapy dla osób niewidomych i słabowidzących. Mapy te zawierają podkreślone wypukłościami i alfabetem Braille'a schematy poruszania się po kompleksie. Przy wejściu do tunelu dworcowego od strony ul. Tarnogórskiej i przy jego połączeniu z nową odnogą stanęły tyflomapy instruujące, jak bezpiecznie przejść z dworca PKP do budynku głównego CP oraz poszczególnych stanowisk autobusowych. Kolejne schematy umieszczono na końcu

³⁸ https://parkowaniegliwice.pl/wp-content/uploads/2017/06/SSM_Mapa_Strefy_Parkowania.pdf oraz https://gliwice.eu/sites/default/files/document/files/msi_09_2023_internet.pdf



podziemnej odnogi – w sąsiedztwie przeszklonej windy, a także na parterze budynku głównego, przy jego wschodniej i zachodniej elewacji oraz przy stanowisku autobusowym nr 8;

- ✓ zmodernizowanie istniejącego tunelu podziemnego łączącego gliwicki dworzec PKP z ulicami Składową i Tarnogórką; dobudowanie do niego nowego tunelu, wyprowadzającego podróżnych schodami, ruchomymi chodnikami lub przeszkloną windą do trzech stref naziemnych Centrum Przesiadkowego (rowerowej; autobusowej; obsługi pasażerskiej);
- ✓ wykonanie robót objętych badanymi Wnioskami o płatność.

Część B

1.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

1) W badanych Wnioskach o płatność Beneficjent wykazał do współfinansowania łącznie 12 faktur, wystawionych przez firmę MOSTOSTAL na podstawie Umowy nr IR.272.37.2020 CRU: 1961/20 z dn. 27.08.2020r. ze zmianami (szczegółowy wykaz dokumentów – vide pkt I.1.1 nin. Protokołu):

- Wniosek o płatność nr 008 – faktury: a) nr FSB2022030009 z dn. 2022-03-11 (wydatki kwalifikowane: 3.422.791,83 zł), b) nr FSB2022030010 z dn. 2022-03-11 (wydatki kwalifikowane: 543.801,49 zł; c) nr FSB2022040008 z dn. 2022-04-11 (wydatki kwalifikowane: 3.885.886,00 zł), d) nr FSB2022040009 z dn. 2022-04-11 (wydatki kwalifikowane: 974.839,31 zł), e) nr FSB2022050004 z dn. 2022-05-12 (wydatki kwalifikowane: 2.871.120,04 zł), f) nr FSB2022050005 z dn. 2022-05-12 (wydatki kwalifikowane: 762.506,00 zł),
- Wniosek o płatność nr 009 – faktury: a) nr FSB2022060004 z dn. 2022-06-10 (wydatki kwalifikowane: 3.023.825,05 zł), b) nr FSB2022060005 z dn. 2022-06-10 (wydatki kwalifikowane: 678.998,00 zł), c) nr FSB2022070007 z dn. 2022-07-13 (wydatki kwalifikowane: 3.044.080,30 zł), d) nr FSB2022070008 z dn. 2022-07-13 (wydatki kwalifikowane: 660.243,29 zł),
- Wniosek o płatność nr 010 – faktury: a) nr FSB2022080011 z dn. 2022-08-11 (wydatki kwalifikowane: 3.754.114,20 zł, b) nr FSB2022080012 z dn. 2022-08-09 (wydatki kwalifikowane: 110.993,00 zł, c) nr FSB2022090001 z dn. 2022-09-06 (wydatki kwalifikowane: 3.376.087,47 zł, d) nr FSB2022090002 z dn. 2022-09-06 (wydatki kwalifikowane: 496.645,00 zł).

Powyższe faktury dotyczyły robót budowlanych wykonanych w ramach Zadań: a) nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaszeniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu, b) nr 2 Budowa budynków, c) nr 3 Instalacja fotowoltaiczna, d) nr 4 Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem. Zostały one uwzględnione w budżecie Projektu, przedstawionym we Wniosku o dofinansowanie.

Wykonanie przedmiotowych robót dokumentują:

- Protokoły odbioru częściowego nr 17, nr 18, nr 19, nr 20, nr 21, nr 22 i nr 23, podpisane przez: przedstawicieli Inżyniera Kontraktu (firmy Ayesa Polska Sp. z o.o.) oraz przedstawicieli Wykonawcy. Wskazano w nich informacje dot. zakresu wykonanych robót, w tym:



- ✓ wartości robót (netto i brutto) wg klasyfikacji z Umowy o dofinansowanie, tj.: koszty w całości kwalifikowane, koszty z kwalifikowaną wartością netto (VAT niekwalifikowany), koszty niekwalifikowane oraz koszty okołoprojektowe (poza Umową o dofinansowanie),
 - ✓ opisy robót wykonanych w okresie sprawozdawczym,
 - ✓ daty dokonania odbioru robót,
 - ✓ informacje, że roboty zostały wykonane zgodnie z projektem,
- tabele rozliczeniowe (Zał. 1 do Harmonogramu TRF), zawierające informacje dot. wartości robót (narastająco do okresu rozliczeniowego, w okresie rozliczeniowym oraz narastająco na koniec okresu rozliczeniowego) w podziale na koszty w całości kwalifikowane oraz koszty z kwalifikowaną wartością netto (VAT niekwalifikowany). Wskazano również % zaawansowania poszczególnych robót. Ww. tabele zostały podpisane przez przedstawicieli Wykonawcy i Inżyniera Kontraktu,
- dokumenty „Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego nr (...)”, w których wskazano informacje dot. całkowitej wartości danego wydatku z faktury w okresie rozliczeniowym (zgodnie z protokołem odbioru), wysokości kosztów kwalifikowanych oraz łączne kwoty kosztów kwalifikowanych dla danej faktury.
- Zgodnie z Protokołem odbioru częściowego nr 23 z dn. 31.08.2022r. dot. badanych faktur z dn. 06.09.2022r. o numerach FSB2022090001 i nr FSB2022090002, stan zaawansowania robót przedstawia się następująco:

Stan realizacji zadania inwestycyjnego	Wartość netto (PLN)	% wykonania
Wartość zadania wg Umowy, zawartej z Wykonawcą	151 239 324.18	
Łącznie roboty wykonane wg poprzednich protokołów	133 261 351.17	88,11
Łącznie roboty wykonane od początku realizacji	137 132 442.77	90,67
Roboty rozliczane bieżącym Protokołem	3 871 091.60	2,56
Pozostało do rozliczenia	14 106 881.41	9,33

Szczegółowe informacje dot.:

- kosztów wykonanych robót przedstawionych w Protokołach odbioru częściowego nr 17-23, z uwzględnieniem robót, zafakturowanych badanymi fakturami,
 - stanu zaawansowania robót (kwotowo i procentowo) na etapie każdego z ww. Protokołów odbioru częściowego,
 - wartości robót pozostałych do rozliczenia (kwotowo i procentowo) na etapie ww. Protokołów odbioru częściowego,
- ujęto w tabelach, zawartych w **Załączniku nr 6** do nin. Protokołu.

Szczegółowy opis ustaleń dokonanych podczas wizytacji przeprowadzonej w miejscu realizacji Projektu w dn.03.03.2023r. przedstawiono w pkt. II.1) Cz. A ppkt 15 nin. Protokołu.

2) W odniesieniu do wydatków objętych badaniem i zadeklarowanych w ww. Wnioskach o płatność nr 008, nr 009 i nr 010 ustalono, że:

a) nie wystąpiły koszty niekwalifikujące się do wsparcia, o których mowa w pkt. 6.3 Wytycznych horyzontalnych, tj.: koszty prowizji pobieranych w ramach operacji wymiany walut, odsetki od zadłużenia, koszty pożyczki lub kredytu, koszty nabycia aktywów, które były współfinansowane ze środków krajowych lub wspólnotowych w ciągu 7 lat³⁹ poprzedzających

³⁹ 10 lat w przypadku nieruchomości.



datę ich nabycia przez Beneficjenta, koszty kar i grzywien, świadczenia oraz odpisy z/na ZFŚS⁴⁰, wpłaty na PFRON⁴¹, koszty funkcjonowania komisji rozjemczych, wydatki zw. ze sprawami sądowymi, koszty realizacji ewentualnych orzeczeń wydanych przez sąd lub komisje rozjemcze, wydatki na zakup nieruchomości przekraczające dozwolone limity oraz na zakup lokali mieszkalnych, koszty zw. z leasingiem w części nie dotyczącej rat kapitałowych, transakcje gotówkowe przekraczające równowartość 15 tys. euro, koszty wypełnienia formularza wniosku o dofinansowanie lub o potwierdzenie wkładu finansowego, podatek VAT, który może zostać odzyskany na podstawie przepisów krajowych, koszty premii dla współautora ww. wniosków stanowiącej procent kwoty dofinansowania, wydatki, o których mowa w art. 2 ust. 2 Rozporządzenia nr 1300/2013 oraz art. 3 Rozporządzenia nr 1304/2013⁴²;

b) nie przekraczały limitu kosztów kwalifikowanych dostępnych w ramach poszczególnych Kategorii wydatków, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie V.004 i zatwierdzonymi Wnioskami o płatność od nr 1 do nr 10 (dane IZ):

- *Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008:*

Pomoc publiczna	Sygnatura	Wydatki kwalifikowalne z WND 04	Dofinansowanie z WND 04	Wydatki kwalifikowalne z poprzednich WNP	Dofinansowanie z poprzednich WNP	Wydatki kwalifikowalne z bieżącego WNP	Dofinansowanie	Kwalifikowalne razem	Dofinansowanie razem	Zostało kwalifikowalnych	Zostało dofinansowania
Nie dotyczy	WYD001	4 313 187,61	3 642 505,49	3 739 655,42	3 158 155,06	21 093,44	17 813,50	3 760 748,86	3 175 968,56	552 438,75	466 536,99
Nie dotyczy	WYD002	14 884 353,00	12 569 900,12	11 801 584,34	9 966 488,72	886 084,79	748 302,41	12 687 669,13	10 714 791,13	2 196 683,87	1 855 108,99
Nie dotyczy	WYD003	72 303 230,54	61 060 389,15	55 062 334,31	46 500 378,13	6 201 354,96	5 237 070,94	61 263 689,27	51 737 449,07	11 039 541,27	9 322 940,08
Nie dotyczy	WYD004	4 436 733,00	3 746 840,10	3 205 972,50	2 707 457,56	123 959,40	104 684,25	3 329 931,90	2 812 141,81	1 106 801,10	934 698,29
Nie dotyczy	WYD005	22 103 607,19	18 666 591,33	10 988 105,87	9 279 502,67	979 369,54	827 081,79	11 967 475,41	10 106 584,46	10 136 131,78	8 560 006,87
Nie dotyczy	WYD006	6 309 093,47	5 328 056,57	3 176 535,32	2 682 597,74	488 516,56	412 554,33	3 665 051,88	3 095 152,07	2 644 041,59	2 232 904,50
Nie dotyczy	WYD007	2 305 475,10	1 946 983,64	0,00	0,00	971 861,00	820 740,80	971 861,00	820 740,80	1 333 614,10	1 126 242,84
Rozporządzenie M	WYD008	21 788 227,95	14 685 085,62	16 669 195,36	11 234 899,92	1 894 160,28	1 276 648,38	18 563 355,64	12 511 548,30	3 224 872,31	2 173 537,32
Rozporządzenie M	WYD009	1 617 620,00	970 572,00	1 417 750,00	850 650,00	199 870,00	119 922,00	1 617 620,00	970 572,00	0,00	0,00
Nie dotyczy	WYD010	4 415 419,07	3 728 840,39	2 155 083,51	1 819 977,29	655 789,26	553 816,85	2 810 872,77	2 373 794,14	1 604 546,30	1 355 046,25
Nie dotyczy	WYD011	107 521,00	90 801,95	5 094,02	4 301,92	13 884,24	11 725,30	18 978,28	16 027,22	88 542,74	74 774,73
Nie dotyczy	WYD012	517 291,16	436 854,61	156 296,01	131 992,65	25 001,20	21 113,62	181 297,21	153 106,27	335 993,95	283 748,34
Nie dotyczy	WYD013	2 129 059,47	1 797 999,88	2 011 214,65	1 698 479,42			2 011 214,65	1 698 479,42	117 844,82	99 520,46
Nie dotyczy	WYD014	38 584,00	32 584,35	652,64	551,16			652,64	551,16	37 931,36	32 033,19
Nie dotyczy	WYD015	974 006,25	822 552,47	830 508,21	701 367,76			830 508,21	701 367,76	143 498,04	121 184,71
Nie dotyczy	WYD016	8 364,00	7 063,43	5 854,80	4 944,40			5 854,80	4 944,40	2 509,20	2 119,03
		168 251 772,81	129 533 621,10	111 225 836,96	90 741 744,40	12 460 944,67	10 151 474,17	123 686 781,63	100 893 218,57	34 564 991,18	28 640 402,53
dochód WNP 04	WYD001	5 198,59	4 390,23								
								123 681 583,04	100 888 828,34		
Nie dotyczy		134 845 924,86	113 877 963,48	93 138 891,60	78 656 194,48	10 366 914,39	8 754 903,79	103 505 805,99	87 411 098,27	31 340 118,87	26 466 865,21
Rozporządzenie Ministra Infrastr.		23 405 847,95	15 655 657,62	18 086 945,36	12 085 549,92	2 094 030,28	1 396 570,38	20 180 975,64	13 482 120,30	3 224 872,31	2 173 537,32
		168 251 772,81	129 533 621,10	111 225 836,96	90 741 744,40	12 460 944,67	10 151 474,17	123 686 781,63	100 893 218,57	34 564 991,18	28 640 402,53

⁴⁰ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – skrót: ZFŚS.

⁴¹ Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – skrót: PFRON.

⁴² Projekt nie dotyczy instrumentów finansowych, jak również nie dotyczy wydatków finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego (skrót: EFS), ani z Funduszu Spójności (skrót: FS).



Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009:

Pomoc publiczna	Sygnatura	Wydatki kwalifikowalne z WND 04	Dofinansowanie z WND 04	Wydatki kwalifikowalne z poprzednich WNP	Dofinansowanie z poprzednich WNP	Wydatki kwalifikowalne z bieżącego WNP	Dofinansowanie	Kwalifikowalne razem	Dofinansowanie razem	Zostało kwalifikowalnych	Zostało dofinansowania
Nie dotyczy	WYD001	4 313 187,61	3 642 505,49	3 760 748,86	3 175 968,56			3 760 748,86	3 175 968,56	552 438,75	466 536,93
Nie dotyczy	WYD002	14 884 353,00	12 569 900,12	12 687 669,13	10 714 791,13	284 226,36	240 030,39	12 971 895,49	10 954 821,52	1 912 457,51	1 615 078,60
Nie dotyczy	WYD003	72 303 230,54	61 060 389,15	61 263 689,27	51 737 449,07	3 772 786,38	3 186 134,33	65 036 475,65	54 923 583,40	7 266 754,89	6 136 805,75
Nie dotyczy	WYD004	4 436 733,00	3 746 840,10	3 329 931,90	2 812 141,81	127 885,56	107 999,91	3 457 817,46	2 920 141,72	978 915,54	826 698,38
Nie dotyczy	WYD005	22 103 607,19	18 666 591,33	11 967 475,41	10 106 584,46	242 133,09	204 482,44	12 209 608,50	10 311 066,90	9 893 998,69	8 355 524,43
Nie dotyczy	WYD006	6 309 093,47	5 328 056,57	3 665 051,88	3 095 152,07	653 337,61	551 746,42	4 318 389,49	3 646 898,49	1 990 703,98	1 681 158,08
Nie dotyczy	WYD007	2 305 475,10	1 946 983,64	971 861,00	820 740,80	530 106,00	447 676,80	1 501 967,00	1 268 417,60	803 508,10	678 566,04
Rozporządzenie Ministra	WYD008	21 788 227,95	14 685 085,62	18 563 355,64	12 511 548,30	1 030 904,00	694 820,78	19 594 259,64	13 206 369,08	2 193 968,31	1 478 716,54
Rozporządzenie Ministra	WYD009	1 617 620,00	970 572,00	1 617 620,00	970 572,00			1 617 620,00	970 572,00	0,00	0,00
Nie dotyczy	WYD010	4 415 419,07	3 728 840,39	2 810 872,77	2 373 794,14	673 910,85	569 120,61	3 484 783,62	2 942 914,75	930 635,45	785 925,64
Nie dotyczy	WYD011	107 521,00	90 801,95	18 978,26	16 027,22	26 480,65	24 052,03	47 458,91	40 079,25	60 062,09	50 722,70
Nie dotyczy	WYD012	517 291,16	436 854,61	181 297,21	153 106,27	63 376,14	53 521,43	244 673,35	206 627,70	272 617,81	230 226,91
Nie dotyczy	WYD013	2 129 059,47	1 797 999,88	2 011 214,65	1 698 479,42			2 011 214,65	1 698 479,42	117 844,82	99 520,46
Nie dotyczy	WYD014	38 584,00	32 584,35	652,64	551,16			652,64	551,16	37 931,36	32 033,19
Nie dotyczy	WYD015	974 006,25	822 552,47	830 508,21	701 367,76			830 508,21	701 367,76	143 498,04	121 184,71
Nie dotyczy	WYD016	8 364,00	7 063,43	5 854,80	4 944,40			5 854,80	4 944,40	2 509,20	2 119,03
		158 251 772,81	129 533 621,10	123 686 781,63	100 893 218,57	7 407 146,64	6 079 585,14	131 093 928,27	106 972 803,71	27 157 844,54	22 560 817,39
dochód WNP 04	WYD001	5 198,59	4 390,23								
								131 088 729,68	106 968 413,48		
Nie dotyczy		134 845 924,86	113 877 963,48	103 505 805,99	87 411 098,27	6 376 242,64	5 384 764,36	109 882 048,63	92 795 862,63	24 963 876,23	21 082 100,85
Rozporządzenie Ministra Infrastruktury		23 405 847,95	15 655 657,62	20 180 975,64	13 482 120,30	1 030 904,00	694 820,78	21 211 879,64	14 176 941,08	2 193 968,31	1 478 716,54
		158 251 772,81	129 533 621,10	123 686 781,63	100 893 218,57	7 407 146,64	6 079 585,14	131 093 928,27	106 972 803,71	27 157 844,54	22 560 817,39

Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010:

Pomoc publiczna	Sygnatura	Wydatki kwalifikowalne z WND 04	Dofinansowanie z WND 04	Wydatki kwalifikowalne z poprzednich WNP	Dofinansowanie z poprzednich WNP	Wydatki kwalifikowalne z bieżącego WNP	Dofinansowanie	Kwalifikowalne razem	Dofinansowanie razem	Zostało kwalifikowalnych	Zostało dofinansowania
Nie dotyczy	WYD001	4 313 187,61	3 642 505,49	3 760 748,86	3 175 968,56			3 760 748,86	3 175 968,56	552 438,75	466 536,93
Nie dotyczy	WYD002	14 884 353,00	12 569 900,12	12 971 895,49	10 954 821,52	482 255,91	407 267,19	13 454 151,40	11 362 088,71	1 430 201,60	1 207 811,41
Nie dotyczy	WYD003	72 303 230,54	61 060 389,15	65 036 475,65	54 923 583,40	3 518 449,44	2 971 345,69	68 554 925,09	57 894 929,09	3 748 305,45	3 165 460,06
Nie dotyczy	WYD004	4 436 733,00	3 746 840,10	3 457 817,46	2 920 141,72			3 457 817,46	2 920 141,72	978 915,54	826 698,38
Nie dotyczy	WYD005	22 103 607,19	18 666 591,33	12 209 608,50	10 311 066,90	2 426 743,12	2 049 395,01	14 636 351,62	12 360 461,91	7 467 255,57	6 306 129,42
Nie dotyczy	WYD006	6 309 093,47	5 328 056,57	4 318 389,49	3 646 898,49	545 350,35	460 550,72	4 863 739,84	4 107 449,21	1 445 353,63	1 220 607,36
Nie dotyczy	WYD007	2 305 475,10	1 946 983,64	1 501 967,00	1 268 417,60	86 351,00	74 612,80	1 590 318,00	1 343 030,40	715 157,10	603 953,24
Rozporządzenie Ministra	WYD008	21 788 227,95	14 685 085,62	19 594 259,64	13 206 369,08	410 556,00	276 711,35	20 004 815,64	13 483 080,43	1 783 412,31	1 202 005,19
Rozporządzenie Ministra	WYD009	1 617 620,00	970 572,00	1 617 620,00	970 572,00			1 617 620,00	970 572,00	0,00	0,00
Nie dotyczy	WYD010	4 415 419,07	3 728 840,39	3 484 783,62	2 942 914,75	144 865,71	122 339,72	3 629 649,33	3 065 254,47	785 769,74	663 585,92
Nie dotyczy	WYD011	107 521,00	90 801,95	47 458,91	40 079,25	0,00	0,00	47 458,91	40 079,25	60 062,09	50 722,70
Nie dotyczy	WYD012	517 291,16	436 854,61	244 673,35	206 627,70	75 218,17	63 522,07	319 891,52	270 149,77	197 399,64	166 704,84
Nie dotyczy	WYD013	2 129 059,47	1 797 999,88	2 011 214,65	1 698 479,42			2 011 214,65	1 698 479,42	117 844,82	99 520,46
Nie dotyczy	WYD014	38 584,00	32 584,35	652,64	551,16			652,64	551,16	37 931,36	32 033,19
Nie dotyczy	WYD015	974 006,25	822 552,47	830 508,21	701 367,76			830 508,21	701 367,76	143 498,04	121 184,71
Nie dotyczy	WYD016	8 364,00	7 063,43	5 854,80	4 944,40			5 854,80	4 944,40	2 509,20	2 119,03
		158 251 772,81	129 533 621,10	131 093 928,27	106 972 803,71	7 691 789,70	6 425 744,55	138 785 717,97	113 398 548,26	19 466 054,84	16 135 072,84
dochód WNP 04	WYD001	5 198,59	4 390,23								
								138 780 519,38	113 394 158,03		
Nie dotyczy		134 845 924,86	113 877 963,48	109 882 048,63	92 795 862,63	7 281 233,70	6 149 033,20	117 163 282,33	98 944 895,83	17 682 642,53	14 933 067,65
Rozporządzenie Ministra Infrastruktury		23 405 847,95	15 655 657,62	21 211 879,64	14 176 941,08	410 556,00	276 711,35	21 622 435,64	14 453 652,43	1 783 412,31	1 202 005,19
		158 251 772,81	129 533 621,10	131 093 928,27	106 972 803,71	7 691 789,70	6 425 744,55	138 785 717,97	113 398 548,26	19 466 054,84	16 135 072,84

- c) zostały one faktycznie poniesione przez Beneficjenta – podmiot wskazany w Umowie o dofinansowanie, na podstawie Umowy zawartej z Wykonawcą nr IR.272.37.2020 z dn. 27.08.2020r. (ze zm.) oraz faktur szczegółowo wymienionych w pkt I.1.1 ppkt 3 nin. Protokołu;
- d) poniesiono je w znaczeniu kasowym, za pośrednictwem: a) rachunku bankowego w Banku Millennium S.A. wskazanego w Aneksie nr 2 do Umowy o dofinansowanie (§ 10 pkt 18 ppkt 2). Przedmiotowe wydatki zostały poniesione w okresie 13.03.2022r. – 07.10.2022r. Szczegółowe informacje w tym zakresie zawarto w Zał. nr 4 nr do nin. Protokołu. Kwoty



środków finansowych zaliczone do kosztów kwalifikowalnych są zgodne z kwotami wykazanymi w dokumentach potwierdzających ich wypłatę;

e) zostały sfinansowane w następujący sposób:

- ✓ *Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008*
- Zadanie nr 1 *Budowa dworca autobusowego z zadaszeniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu*, w tym kategorie: [WYD001], [WYD002], [WYD003], [WYD004], [WYD005], [WYD006], [WYD007] – poziom dofinansowania UE: 84,45%,
- Zadanie nr 2 *Budowa budynków [pomoc publiczna]*, w tym kategoria [WYD008] – poziom dofinansowania UE: 67,40%,
- Zadanie 3 *Instalacja fotowoltaiczna [pomoc publiczna]*, w tym kategoria: [WYD009] – poziom dofinansowania UE: 60,00%,
- Zadanie 4 *Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem*, w tym kategorie: [WYD010], [WYD012] – poziom dofinansowania UE: 84,45%.

Sygnatura kosztu	Wydatki kwalifikowane	Dofinansowanie	Faktura	Zadanie
1	2	3	4	5
WYD001	21093.44	17813.50	FSB2022040008	1
WYD002	549379.67	463953.49	FSB2022030009	1
WYD002	232736.91	196547.32	FSB2022040008	1
WYD002	103968.21	87801.60	FSB2022050004	1
WYD003	2518803.84	2127140.68	FSB2022030009	1
WYD003	2168649.90	1831434.17	FSB2022040008	1
WYD003	1513901.22	1278496.09	FSB2022050004	1
WYD004	34610.97	29229.11	FSB2022030009	1
WYD004	58579.98	49471.05	FSB2022040008	1
WYD004	30768.45	25984.09	FSB2022050004	1
WYD005	248311.56	209700.18	FSB2022030009	1
WYD005	271042.37	228896.45	FSB2022040008	1
WYD005	460015.61	388485.16	FSB2022050004	1
WYD006	71685.79	60538.96	FSB2022030009	1
WYD006	131957.21	111438.43	FSB2022030010	1
WYD006	135516.94	114444.64	FSB2022040008	1
WYD006	17690.31	14939.54	FSB2022040009	1
WYD006	94197.31	79550.03	FSB2022050004	1
WYD006	37469.00	31642.73	FSB2022050005	1
WYD007	618457.00	522289.60	FSB2022040008	1
WYD007	353404.00	298451.20	FSB2022050004	1
WYD008	360980.28	243297.73	FSB2022030010	2
WYD008	808143.00	544681.70	FSB2022040009	2
WYD008	725037.00	488668.95	FSB2022050005	2
WYD009	50864.00	30518.40	FSB2022030010	3
WYD009	149006.00	89403.60	FSB2022040009	3
WYD010	353404.00	301878.70	FSB2022040008	4
WYD010	298326.66	251938.15	FSB2022050004	4



Krajowa Administracja
Skarbowa

WYD011	13884.24	11725.30	FSB2022040008	4
WYD012	8462.62	7146.72	FSB2022040008	4
WYD012	16538.58	13966.90	FSB2022050004	4
Suma	12460944.67	10151445.23		

- ✓ *Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009*
- Zadanie nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaszeniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu, w tym kategorie: [WYD002], [WYD003], [WYD004], [WYD005], [WYD006], WYD007] – poziom dofinansowania UE: 84,45%,
- Zadanie nr 2 Budowa budynków [pomoc publiczna], w tym kategoria [WYD008] – poziom dofinansowania UE: 67,40%,
- Zadanie 4 Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem, w tym kategorie: [WYD010], [WYD011], [WYD012] – poziom dofinansowania UE: 84,45%.

Sygnatura kosztu	Wydatki kwalifikowane	Dofinansowanie	Faktura	Zadanie
1	2	3	4	5
WYD002	135905.33	114772.64	FSB2022060004	1
WYD002	148321.03	125257.75	FSB2022070007	1
WYD003	1612971.57	1362161.43	FSB2022060004	1
WYD003	2159814.81	1823972.90	FSB2022070007	1
WYD004	127885.56	107999.91	FSB2022060004	1
WYD005	101442.00	85668.21	FSB2022060004	1
WYD005	140691.09	118814.23	FSB2022070007	1
WYD006	81836.68	69111.43	FSB2022060004	1
WYD006	48861.00	41263.32	FSB2022060005	1
WYD006	263163.64	222242.83	FSB2022070007	1
WYD006	259476.29	219128.84	FSB2022070008	1
WYD007	353404.00	298451.20	FSB2022060004	1
WYD007	176702.00	149225.60	FSB2022070007	1
WYD008	630137.00	424707.13	FSB2022060005	2
WYD008	400767.00	270113.65	FSB2022070008	2
WYD010	589069.14	497471.42	FSB2022060004	4
WYD010	84841.71	71649.19	FSB2022070007	4
WYD011	28480.65	24052.03	FSB2022070007	4
WYD012	21310.77	17997.04	FSB2022060004	4
WYD012	42065.37	35524.39	FSB2022070007	4
Suma	7407146.64	6079585.14		

- ✓ *Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010*
- Zadanie nr 1 Budowa dworca autobusowego z zadaszeniem i tunelami wraz z zagospodarowaniem terenu, w tym kategorie: [WYD002], [WYD003], [WYD005], [WYD006], [WYD007] – poziom dofinansowania UE: 84,45%,
- Zadanie nr 2 Budowa budynków [pomoc publiczna], w tym kategoria [WYD008] – poziom dofinansowania UE: 67,40%,
- Zadanie 4 Rozbudowa ul. Składowej i ul. Toszeckiej wraz z rondem, w tym kategorie: [WYD010], [WYD011], [WYD012] – poziom dofinansowania UE: 84,45%.



Sygnatura kosztu	Wydatki kwalifikowane	Dofinansowanie	Faktura	Zadanie
1	2	3	4	5
WYD002	77180.04	65178.88	FSB2022080011	1
WYD002	405075.87	342088.31	FSB2022090001	1
WYD003	1323249.99	1117490.31	FSB2022080011	1
WYD003	2195199.45	1853855.38	FSB2022090001	1
WYD005	1938691.91	1637233.66	FSB2022080011	1
WYD005	488051.21	412161.35	FSB2022090001	1
WYD006	259421.76	219082.79	FSB2022080011	1
WYD006	110993.00	93734.07	FSB2022080012	1
WYD006	88846.59	75031.33	FSB2022090001	1
WYD006	86089.00	72702.53	FSB2022090002	1
WYD007	88351.00	74612.80	FSB2022080011	1
WYD008	410556.00	276711.35	FSB2022090002	2
WYD010	21169.53	17877.76	FSB2022080011	4
WYD010	123696.18	104461.96	FSB2022090001	4
WYD011	46049.97	38889.40	FSB2022080011	4
WYD012	75218.17	63522.07	FSB2022090001	4
Suma	7737839.67	6464633.95		

- f) została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania, tj. nie wystąpiło niedozwolone kilkakrotne zrefundowanie całkowite lub częściowe danego wydatku ze środków publicznych – opisy dokumentów źródłowych każdorazowo zawierają wskazanie finansowania danego wydatku w ramach ww. Umowy o dofinansowanie ze środków EFRR – RPO WSL 2014-2020. W wyniku analizy danych w CST 2014 ustalono, że badane wydatki, udokumentowane ww. fakturami VAT, zostały ujęte w wydatkach zadeklarowanych przez Beneficjenta do współfinansowania ze środków UE tylko jeden raz – tj. w ramach badanych Wniosków o płatność nr 008, nr 009 i nr 010;
- g) nie wystąpiło współfinansowanie wydatków w ramach cross-financingu;
- h) nie wystąpił wkład niepieniężny, jak również koszty leasingu lub innych technik finansowania, wydatki poniesione w ramach instrumentów inżynierii finansowej oraz opłaty finansowe lub koszty doradztwa;
- i) nie wystąpiły koszty pośrednie, ani koszty liczone w sposób ryczałtowy czy przy zastosowaniu stawki jednostkowej;
- j) Projekt nie jest projektem grantowym;
- k) zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta z dn. 23.01.2023r., z dn. 03.03.2022r. i z dn. 06.03.2023r., na etapie realizacji inwestycji Projekt nie generował innych przychodów niż przychody incydentalne w postaci sprzedaży drewna (z wycinek pod inwestycję) i złomu pochodzącego z rozbiórek. Beneficjent wskazał, że zarówno ilości drewna przeznaczonego do sprzedaży, jak i ilości złomu są kontrolowane przez inspektorów nadzoru inwestorskiego. Przedmiotowy złom Wykonawca przekazuje do punktu skupu (na podstawie kart BDO), a Miasto Gliwice wystawia na ten podmiot fakturę VAT, po otrzymaniu dokumentów przyjęcia surowca z punktu skupu. Z przedłożonej dokumentacji powykonawczej dot. PZ oraz



przedłożonych faktur za sprzedaż złomu wynika, iż Beneficjent osiągnął przychód z tego tytułu w łącznej kwocie 257.231,10 zł netto (brutto: 316.394,26 zł). Natomiast z tytułu sprzedaży drewna z wycinek, Beneficjent osiągnął przychód w wys. 7.949,20 zł netto (brutto: 9.777,52 zł). Razem przychód incydentalny w trakcie realizacji Projektu wyniósł 265.180,30 zł netto (brutto: 326.171,78 zł). Przychody incydentalne z ww. tytułów zostały uwzględnione w analizie finansowej, podczas ustalania poziomu dofinansowania Projektu.

3) Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie, w badanych kosztach wystąpiły przypadki, w których podatek VAT stanowił wydatek kwalifikowany. Miasto Gliwice w systemie podatkowym VAT – jako podmiot o identyfikatorze podatkowym NIP 6311006640 jest zarejestrowane jako czynny podatnik VAT - <https://ppuslugi.mf.gov.pl/> oraz <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/>. W toku audytu potwierdzono status Wykonawcy/wystawcy badanych faktur jako czynnego podatnika podatku VAT (MOSTOSTAL Zabrze Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Spółka Akcyjna – NIP 6310000173 - <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/>), uprawnionego do wystawienia faktur z naliczonym podatkiem VAT. Łączna kwota podatku VAT zaliczona do kosztów kwalifikowanych w ramach badanych wydatków wyniosła 3.692.181,78 zł (w tym Wniosek o płatność nr 008: 1.528.440,73 zł, Wniosek o płatność nr 009: 985.520,35 zł oraz Wniosek o płatność nr 010: 1.178.220,70 zł). Beneficjent uzyskał Interpretację Indywidualną (nr 0111-KDIB3-2.4012.911.2020.2.MD) Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej Delegatury w Bielsku-Białej z dn. 09.03.2021r., w której potwierdzono stanowisko Beneficjenta zaprezentowane we wniosku z dn. 23.11.2020r. (uzupełnionym pismem z dn. 02.02.2021r.) dot. możliwości odliczenia podatku VAT w ramach Projektu. W szczególności: I) Beneficjent ma prawo do odliczenia ww. podatku w całości, wynikającego z faktur dokumentujących wydatki poniesione na: a) budowę infrastruktury sieciowej B (pkt 6 ww. wniosku), b) budowę przyłączy do rowerów miejskich (pkt 12 ww. wniosku), c) wycinkę drzew (pkt 14 ww. wniosku); II) Beneficjent ma prawo do częściowego odliczenia ww. podatku, wynikającego z faktur dokumentujących wydatki poniesione na: a) budowę budynków (pkt 2 ww. wniosku), b) budowę infrastruktury sieciowej A (pkt 5 ww. wniosku), c) budowę przyłączy (pkt 8 ww. wniosku), d) budowę sieci technicznych (pkt 9 ww. wniosku), e) budowę i inne czynności wskazane w pkt 15 ww. wniosku) z zastosowaniem art. 86 ust. 2a-2h ustawy oraz § 3 ust. 2 Rozporządzenia z dn. 17.12.2015r.⁴³. W tym przypadku stosowana będzie proporcja, określona w § 3 ust. 2 Rozporządzenia właściwa dla urzędu obsługującego jednostkę samorządu terytorialnego, III) brak prawa do odliczenia ww. podatku, wynikającego z faktur dokumentujących wydatki poniesione na: a) budowę Dworca (pkt 1 ww. wniosku), b) remont wieży ciśnień (pkt 3 ww. wniosku), c) budowę instalacji fotowoltaicznej (pkt 4 ww. wniosku), d) budowę kanalizacji deszczowej (pkt 7 ww. wniosku), e) modernizację infrastruktury drogowej (pkt 10 ww. wniosku), f) budowę miejsc postojowych (pkt 11 ww. wniosku), g) postawienie tablic (pkt 13 ww. wniosku).

W trakcie ubiegłorocznego audytu badanego Projektu ustalono, że Beneficjent zrezygnował ze stosowania prewspółczynników do wyliczenia niekwalifikowalnej wartości podatku VAT (informacja przekazana IZ w dn. 18.06.2021r. na etapie składania Wniosku o płatność nr

⁴³ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 grudnia 2015r. w sprawie sposobu określania zakresu wykorzystywania nabywanych towarów i usług do celów działalności gospodarczej w przypadku niektórych podatników - Dz. U. z 2015r. poz. 2193 ze zm.; aktualnie: t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 999.



RPSL.04.05.01-24-0159/19-002), tj. dla wydatków, dla których możliwe jest częściowe lub całkowite odliczenie podatku VAT, cała wartość przedmiotowego podatku została uznana przez Beneficjenta za koszt niekwalifikowany. Powyższa propozycja Beneficjenta została zaakceptowana przez IZ.

1.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

1) Do Umowy nr IR.272.37.2020 CRU: 1961/20 z dn. 27.08.2020r., zawartej z Wykonawcą, wprowadzono łącznie 18 Aneksów, w tym od poprzedniego audytu (2022r.) zawarto:

– Aneks nr 17 IR.272.37-17.2020 z dn. 21.10.2022r., który dotyczył wprowadzenia następujących zmian: a) wykonania robót zgodnie z Protokołami zmian nr 20 z dn. 05.07.2022r. i nr 21 z dn. 10.08.2022r., b) wykonania dodatkowych robót zgodnie z Protokołami konieczności nr 45 z dn. 21.07.2022r., nr 46 z dn. 27.07.2022r., nr 47 z dn. 28.07.2022r., nr 48 z dn. 28.07.2022r., nr 49 z dn. 28.07.2022r. oraz nr 50 z dn. 12.08.2022r., c) zmiany wynagrodzenia wykonawcy ogółem na kwotę brutto 186.252.608,22 zł (netto: 151.424.884,74 zł),

– Aneks nr 18 IR.272.37-17.2020 z dn. 28.11.2022r., który dotyczył wprowadzenia następujących zmian: a) wykonania robót zgodnie z Protokołem konieczności nr 19 z dn. 21.10.2021r., b) wykonania robót zgodnie z Protokołami zmian nr 22 z dn. 28.09.2022r., nr 23 z dn. 07.10.2022r., nr 24 z dn. 18.10.2022r., nr 25 z dn. 21.10.2022r. oraz nr 26 z dn. 28.10.2022r., c) wykonania dodatkowych robót zgodnie z Protokołami konieczności nr 51 z dn. 07.10.2022r., nr 52 z dn. 13.10.2022r., nr 53 z dn. 13.10.2022r., nr 54 z dn. 20.10.2022r., nr 55 z dn. 21.10.2022r., nr 56 z dn. 21.10.2022r., nr 57 z dn. 26.10.2022r., nr 58 z dn. 28.10.2022r. oraz nr 59 z dn. 18.11.2022r., d) zmiany wynagrodzenia wykonawcy ogółem na kwotę brutto 185.920.516,87 zł (netto: 151.154.891,76 zł).

2) W toku audytu ustalono, że wydatki ujęte w badanych fakturach nie dotyczą robót, związanych z Aneksami, wprowadzonymi do Umowy zawartej z Wykonawcą.

Beneficjent poinformował (e-mail z dn. 10.02.2023r.), że badane Wnioski o płatność nr 8, 9 oraz 10 obejmują następujące rozliczenia miesięczne: a) MRW nr 17 – rozliczenie za luty 2022r., b) MRW nr 18 – rozliczenie za marzec 2022r., c) MRW nr 19 – rozliczenie za kwiecień 2022r., d) MRW nr 20 – rozliczenie za maj 2022r., e) MRW nr 21 – rozliczenie za czerwiec 2022r., f) MRW nr 22 – rozliczenie za lipiec 2022r., g) MRW nr 23 – rozliczenie za sierpień 2022r. Beneficjent podniósł, że:

a) roboty dodatkowe rozliczane w ww. okresach, a także na etapie składania badanych Wniosków o płatność, nie stanowiły wydatków kwalifikowanych, a zatem nie zostały ujęte w tych Wnioskach. W załączeniu Beneficjent przekazał tabelaryczne zestawienie robót dodatkowych (Tabela nr 1), które zostały - w całości lub w części - rozliczone w powyższych miesięcznych rozliczeniach. Ww. zestawienie zawiera informacje:

- którym Aneksem dany protokół konieczności został wprowadzony do Umowy z Wykonawcą,
- odnośnie faktur, które dokumentują wykonanie powyższych robót dodatkowych. Są to faktury:



- ✓ nr FSB2022030012 z dn. 11.03.2022r. dot. pkt 4 Protokołu częściowego nr 17 (koszty okołoprojektowe poza UoD⁴⁴) w wys. 42.747,54 zł netto (52.579,47 zł brutto),
- ✓ nr FSB2022060007 z dn. 10.06.2022r. dot. pkt 4 Protokołu częściowego nr 20 (koszty okołoprojektowe poza UoD) w wys. 446.304,00 zł netto (548.953,92 zł brutto),
- ✓ nr FSB2022070010 z dn. 13.07.2022r. dot. pkt 4 Protokołu częściowego nr 21 (koszty okołoprojektowe poza UoD) w wys. 191.527,82 zł netto (235.579,22 zł brutto),
- ✓ nr FSB2022080014 z dn. 11.08.2022r. dot. pkt 4 Protokołu częściowego nr 22 (koszty okołoprojektowe poza UoD) w wys. 549.335,43 zł netto (675,682,58 zł brutto),
- ✓ nr FSB2022090004 z dn. 06.09.2022r. dot. pkt 4 Protokołu częściowego nr 23 (koszty okołoprojektowe poza UoD) w wys. 221.621,60 zł netto (272.594,57 zł brutto).

Ustalono, że powyższe faktury:

- nie zostały wykazane w badanych Wnioskach o płatność,
- zostały zaksięgowane na kontach dotyczących:
 - ✓ kosztów niekwalifikowanych w Projekcie - 080-FP-66-NKW „Inwestycje (środki trwałe w budowie) Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach – NIEKWALIFIKOWANE,
 - ✓ rozliczeń z tyt. podatku VAT - 241-FP-66 „Rozliczenie wewnętrzne z tytułu podatku VAT Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe”.

Nr faktury	Kwota (PLN)	Konto księgowe
1	2	3
FSB2022030012	51.949,80	080-FP-66-NKW
	629,67	241-FP-66
FSB2022060007	539.605,67	080-FP-66-NKW
	9.348,25	241-FP-66
FSB202270010	230.182,82	080-FP-66-NKW
	5.396,40	241-FP-66
FSB2022080014	660.804,14	080-FP-66-NKW
	14.878,44	241-FP-66
FSB2022090004	272.594,57	080-FP-66-NKW

b) w odniesieniu do realizacji robót budowlanych przyjęto, iż protokoły zmiany wprowadzane do Umowy z wykonawcą i obniżające jej wartość, są przypisywane do konkretnych pozycji z harmonogramu robót. W związku z tym, od dnia podpisania stosownego aneksu do Umowy z wykonawcą, pomniejszają one wartość wynagrodzenia wykonawcy, a tym samym wartość danego wydatku, którego dotyczą. W związku z tym, protokoły te uwzględniane są w kolejnych rozliczeniach. Beneficjent przedłożył tabelaryczne zestawienie (Tabela nr 2) dot. protokołów zmiany, wprowadzonych do Umowy z wykonawcą do dn. 31.08.2022r. – tj. do końcowej daty okresu rozliczeniowego, objętego ostatnim ze wskazanych Wniosków o płatność (nr 10). Ww. Tabela nr 2 obejmuje Protokoły zmiany od nr 1 z dn. 10.12.2021r. (wprowadzony Aneksem nr 5 z dn. 26.02.2021r. do Umowy z Wykonawcą) do nr 19 z dn. 14.06.2022r. (wprowadzony Aneksem 15 z dn. 05.08.2022r. do Umowy z Wykonawcą).

Powyższe wyjaśnienie Beneficjenta z dn. 10.02.2023r. wraz z Tabelami nr 1 i nr 2 oraz wydruki z kont księgowych 080-FP-66-NKW i 241-FP-66 stanowią **Załącznik nr 7** do nin. Protokołu.

⁴⁴ Umowa o dofinansowanie Projektu – skrót: UoD.



3) Realizację Umowy z Wykonawcą potwierdzają: dokumentacja projektowa wraz z decyzjami budowlanymi, dzienniki budowy, faktury ujęte w badanych Wnioskach o płatność wraz z: protokołami odbioru częściowego, tabelami rozliczeniowymi i tabelami *Wyliczenie wysokości kosztów kwalifikowanych dla protokołu odbioru częściowego (...)*.

1.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie zgodności wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Jak wskazano w pkt I.1.3 nin. Protokołu, niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu w 2022r. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W ramach nin. audytu nie stwierdzono wprowadzenia zmian w Projekcie mających wpływ na ustalenia dokonane w trakcie ww. audytu.

Zgodnie z informacją Inżyniera Kontraktu, przedstawioną w jego Sprawozdaniu końcowym z dn. 10.02.2023r., zrealizowany został wariant inwestycyjny przedsięwzięcia p.n. „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach”, który pozwolił na budowę obiektu spełniającego wymogi dotyczące bezpieczeństwa, ochrony środowiska oraz estetyki miejskiego krajobrazu; wpłynął na upłynnienie ruchu, co przełożyło się na zmniejszenie emisji hałasu i spalin; poprawę stanu technicznego infrastruktury drogowej oraz usprawnienie komunikacji pieszej w obrębie CP i dworca PKP. Inżynier Kontraktu potwierdził, że roboty budowlane wykonano zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym techniczno-budowlanymi, obowiązującymi normami, zasadami wiedzy technicznej, w sposób niezagrażający bezpieczeństwu ludzi i mienia, zgodnie z warunkami decyzji dla realizacji inwestycji celu publicznego, tj. :

1. Decyzji o pozwoleniu na budowę Prezydenta Miasta Gliwice nr 587/2019 z dn. 07.05.2019r. wraz z dokumentacją projektową; zgodnie z ustaleniami obowiązującego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Gliwice (Dz. Urz. Woj. Śl. nr 188 z dnia 16.09.2010r. poz. 2909 i poz. 2908; Dz. Urz. Woj. Śl. nr 14 z dnia 15.02.2006r. poz. 481; Dz. Urz. Woj. Śl. z 2014r. poz. 5957) oraz w oparciu o Decyzję administracyjną nr Ar-I 6733.4.2017 z dn. 18.08.2017r. o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego dla inwestycji p.n. „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach”;
2. Decyzji Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach z dn. 18.04.2016r., znak WOOŚ.4210.28.2015.KC.29 ustalającej środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia jw., wraz z Decyzją Generalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Warszawie z dn. 18.10.2016r., znak: DOOŚoall.4210.8.2016.EK.3, w związku z uchyleniem pkt. I.2.1.13 i pkt II i uzupełnieniem warunków określonych w Decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach, uwzględniających Raport o oddziaływaniu na środowisko z dn. 17.11.2015r. sporządzony przez An Archi Group s.c.;
3. Opinii Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Gliwicach z dn. 07.03.2016r., znak NS/ZNS-G-524-15(1)/16 określającej środowiskowe uwarunkowania realizacji przedsięwzięcia uwzględnione kolejno w ww. Decyzji RDOŚ w pkt. 1.2.2 określającym warunki w fazie realizacji, pkt. 1.2.2 warunki w fazie eksploatacji, pkt. 1.3 w kwestii ochrony środowiska oraz pkt.II w kwestii wykonania analizy po realizacyjnej.

Inżynier Kontraktu wskazał na następujące działania, które zostały podjęte w celu spełnienia warunków ww. decyzji, związane bezpośrednio i pośrednio z ochroną środowiska:



A. ROBOTY BUDOWLANE:

1. Roboty wykonano z zastosowaniem materiałów i wyrobów dopuszczonych do obrotu i stosowania w budownictwie; typowych dla tego rodzaju przedsięwzięcia materiałów, surowców oraz paliw; maszyny i urządzenia wykorzystywane na budowie spełniały wymogi dopuszczające do użytku, poddawano je okresowej i wrywkowej kontroli technicznej celem zapobiegania wyciekom płynów i paliw;
2. Roboty wykonano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 6 lutego 2003r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy w sprawie wykonania robót budowlanych (Dz.U. nr 47 z 2003r., poz. 401); przeprowadzono inspekcje BHP, zorganizowano zaplecze socjalno-sanitarne, prowadzono właściwe gospodarowanie ściekami i odpadami bytowymi (przenośne urządzenia sanitarne);
3. Roboty wykonywano pod nadzorem Inspektora nadzoru inwestorskiego zgodnie z art. 19 Ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane oraz § 3 pkt 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 19 listopada 2001r. w sprawie obiektów budowlanych, przy których realizacji jest wymagane ustanowienie inspektora nadzoru inwestorskiego;
4. W celu ochrony terenów przed hałasem, prace prowadzono wyłącznie w porze dziennej w godzinach 6.00 – 22.00;
5. Wykopy w czasie prowadzenia robót odwodniano odprowadzając wodę do ziemi;
6. Materiały budowlane składowano w miejscach do tego celu przeznaczonych i oznaczonych, materiały pyłące każdorazowo zabezpieczano przed rozwiewaniem i na bieżąco poddawano utylizacji; odpady powstające w czasie prac budowlano – rozbiórkowych selekcjonowano i przekazywano na bieżąco do utylizacji lub ponownego zabudowania;
7. Nadmiar gruntu i gleby z wykopów przekazywano odpowiednim firmom zewnętrznym, gdzie były składowane i powtórnie wykorzystane; zanieczyszczoną glebę i grunt poddano utylizacji;
8. Powierzchnie pyłące podczas prowadzonych prac zraszano; prace związane z nadmiernym pyleniem prowadzono w odpowiednich warunkach atmosferycznych;
9. Na bieżąco utrzymywano czystość dróg miejskich i innych dojazdowych do inwestycji przez bieżące stosowanie zamiatania i mycia nawierzchni pojazdami technicznymi; zastosowano myjki do kół samochodów na wyjazdach z budowy;
10. Zapewniono wyposażenie budowy w środki neutralizujące ewentualne awaryjne wycieki substancji ropopochodnych i ochronę ppoż.;
11. Po zakończeniu robót teren został uporządkowany i doprowadzony do pierwotnego lub lepszego stanu.

B. DZIAŁANIA ZWIĄZANE Z GOSPODARKĄ ZIELENIĄ:

1. Wycinkę drzew i krzewów prowadzono na podstawie Decyzji Prezydenta Miasta Zabrze nr 2/2020r. z dn. 08.01.2020r.; nr 3/2020 z dn. 08.01.2020r.; nr 16/2020 z dn. 10.02.2020r.; Decyzji Marszałka Województwa Śląskiego nr 3534/OS/2019 z dn. 23.12.2019r.; nr 1375/OS/2020 z dn. 20.05.2020r., nr 2478/OS/2021 z dn. 04.08.2021r.;
2. Drzewa i krzewy na terenie inwestycji zinwentaryzowano i oznaczono na arkuszu mapy Zieleni – Wycinki nr 55619-1A-PB-2D-127/A;
3. Prace związane z wycinką zieleni prowadzono poza okresem lęgowym ptaków, pod nadzorem Inspektora nadzoru inwestorskiego ds. gospodarki zieleni oraz Kierownika ds.



zieleni i pod nadzorem przyrodniczym dr Damiana G. Wiehle - Biuro Badań Naukowych i Ekspertyz "Green Vetiver" z ramienia Wykonawcy - PRUiM S.A. z w Gliwicach;

4. Prace związane z wycinką zieleni każdorazowo były prowadzone pod nadzorem ornitologicznym jw., kontrolę na obecność gniazd i lęgów ptaków wykonywano na 2 dni przed rozpoczęciem prac;

5. Dla prawidłowej ochrony gatunków zwierząt sporządzono ekspertyzę ornitologiczno-chiropterologiczną o stopniu zasiedlenia drzew i krzewów zaplanowanych do wycinki w oparciu o uzyskane decyzje Gminy Miasta Gliwice z terenu nieruchomości, położonej w rejonie ulic Oskara Kolberga, Toszeckiej i Tarnogórskiej w Gliwicach, kolidujących z planowaną Inwestycją pn.: „Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach – roboty budowlane”, z dn. 07.09. 2020r.;

6. Nasadzenia kompensujące wykonano z wykorzystaniem rodzimych drzew i krzewów; w miejscach wskazanych w opracowaniu graficznym dla obszaru 1A Projektu budowlanego pn.: „Projekt nasadzeń. Nasadzenia zastępcze” - rysunek nr 55619-1A-PB-2D-129/A na terenie nieruchomości położonej w Gliwicach w rejonie ulicy Szymanowskiego i autostrady A1, oznaczonych w ewidencji gruntów jako działki nr 1522, nr 1539 i nr 1541, obręb 0061 Żerniki, w lokalizacjach wskazanych w projekcie budowlanym; zgodnie z Decyzją RDOŚ z dn. 18.04.2016r., znak WOOŚ.4210.28.2015.KC.29 wraz z Decyzją GDOŚ z dn. 18.10.2016r., Decyzjami Prezydenta Miasta Zabrze nr 2/2020r. z dn. 08.01.2020r.; nr 3/2020 z dn. 08.01.2020r.; nr 16/2020 z dn. 10.02.2020r.; decyzjami Marszałka Województwa Śląskiego nr 3534/OS/2019 z dn. 23.12.2019r.; nr 1375/OS/2020 z dn. 20.05.2020r., nr 2478/OS/2021 z dn. 04.08.2021r.;

7. Wskazano na konieczność zapewnienia trwałości nasadzeń kompensujących zgodnie z Decyzją GDOŚ z dn. 18.10.2016r. (kontrola raz do roku przez 10 lat, w przypadku ubytków nasadzenia należy je uzupełniać w stosunku 1:1);

8. Nasadzenia zieleni projektowanej wykonano na terenie inwestycji zgodnie z projektem budowlanym nr 55619-1A-PB-2D-125-ZIELEŃ, opracowanie graficzne 55619-1A-PB-2D-129/A (zastosowano rośliny głównie rodzime, odporne na niekorzystne warunki miejskie; funkcja zieleni izolacyjnej, wpływającej na obniżenie poziomu zanieczyszczenia, hałasu i obniżenie temperatury w postaci szpalerów drzew i krzewów oraz zieleni niskiej w postaci trawników oraz pnączy przy ścianie oporowej; przeprowadzono uprawę zdegradowanej gleby na całym terenie inwestycji; dokonano zniszczenia roślin inwazyjnych).

C. **DZIAŁANIA PROJEKTOWE WPŁYWAJĄCE NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA W FAZIE EKSPLOATACJI UWZGLĘDNIONE W DECYZJI RDOŚ z dn.18.04.2016r.:**

1. Zastosowano cichą nawierzchnię typu SMA 45;

2. Wykonano 2 zbiorniki retencyjne z przepompowniami w celu spowolnienia spływu wód deszczowych do środowiska;

3. Zastosowano system odwodnienia i kanalizacji drogi ujmującej całość wód opadowych i roztopowych z korony drogi, obejmujący podczyszczenie wód w 2 separatorach substancji ropopochodnych przed odprowadzeniem do kanalizacji;

4. Zastosowano system odprowadzania wód opadowych i roztopowych z terenów potencjalnie zanieczyszczonych z nawierzchni parkingów, stanowisk autobusów, taksówek i miejsc postojowych po podczyszczeniu w separatorach substancji ropopochodnych i retencji



w zbiornikach retencyjnych; odprowadzenie wody z zadaszeń podlega podczyszczeniu i retencji przed wprowadzeniem do istniejącej kanalizacji;

5. Przystosowano obiekt do zmiennych warunków klimatycznych, zastosowano: system wentylacji, klimatyzacji i ogrzewania budynków, zagłębienie fundamentów poniżej linii przemarzania, wzmocnienie przeciwwietrzne i odgromowej konstrukcji, elementy konstrukcji odporne na opady śniegu i deszczu oraz promieniowanie słoneczne, zapewniono izolację sieci, odwodnienie budowli, użyto materiałów odpornych na niekorzystne działanie środowiska; zabudowano przyłącze do sieci ciepłowniczej PEC Gliwice;

6. W tunelu zastosowano okładzinę w postaci płyt na bazie betonu fotokatalitycznego wpływającego na redukcję stężenia tlenków azotu w powietrzu;

7. Zamontowano instalację fotowoltaiczną na zadaszeniu, pozwalającą na zasilanie sieci i instalacji zasilania energią odnawialną.

D. OBOWIĄZKI POREALIZACYJNE NAŁOŻONE NA INWESTORA:

1. Zgodnie z decyzją GDOŚ z dn. 18.10.2016r. trwałość nasadzeń kompensujących należy kontrolować raz do roku przez 10 lat, w przypadku ubytków nasadzenia należy uzupełniać w stosunku 1:1;

2. Zgodnie z decyzją RDOŚ z dn. 18.04.2016r., efekt zasolenia będzie minimalizowany dzięki zastosowaniu środków do zimowego zwalczania śliskości jezdni o składzie najmniej uciążliwym dla środowiska;

3. Zgodnie z decyzją GDOŚ z dn. 18.10.2016r. na podstawie art. 93 ust.2 pkt 2 Ustawy z dn. 03.10.2008r. udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko - nałożono na inwestora obowiązek przedstawienia RDOŚ w Katowicach analizy porealizacyjnej zgodnie z art. 82 ust. 1 pkt. 5 Ustawy OOS – wykonanej w terminie roku od oddania inwestycji do użytkowania, obejmującej oddziaływanie akustyczne CP w Gliwicach na tereny podlegające ochronie akustycznej. Pomiarów poziomu hałasu należy dokonać w punktach: P1, P2, P3, P4, P5, P6; ponadto, należy wykonać badania w celu określenia warunków akustycznych wewnątrz zabudowy w punktach P1 oraz P2 oraz pozostałych budynkach przyległych do przebudowywanego pasa drogowego przy ul. Warszawskiej i Tarnogórskiej; na podstawie tych badań zostanie określona ewentualna konieczność zastosowania dodatkowych środków ochrony przed hałasem związanych z podwyższeniem izolacyjności elewacji budynków zgodnie z art. 114 ust. 4 Ustawy z dn. 27.04.2001r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. 2016.672 j.t.);

4. Obowiązki nałożone na inwestora związane z fazą eksploatacji i utrzymania obiektu Centrum Przesiadkowe w Gliwicach: a) oczyszczanie nawierzchni jezdni i parkingów z odkładów piasku i liści; b) kontrola 2 razy w roku – wiosną i jesienią oraz po intensywnych opadach drożności i sprawności systemu odwodnienia drogi, bieżąca konserwacja i niezbędne remonty elementów odwodnienia i urządzeń wodnych.

1.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie zgodności wydatków zadeklarowanych przez Beneficjenta z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

a) Jak wskazano w pkt I.1.4 nin. Protokołu, niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu w 2022r. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W ramach nin. audytu nie



stwierdzono wprowadzenia zmian w Projekcie mających wpływ na ustalenia dokonane w trakcie ww. audytu. W piśmie nr IR.1710.1.2023 z dn. 10.02.2023r. (wersja elektroniczna) Beneficjent wskazał, iż w zakresie pomocy publicznej – pismem z dnia 25.01.2023 (UM.114397.2023/AK) wystąpił do Instytucji Zarządzającej z wnioskiem o korektę kosztów dotyczących przydzielonej pomocy publicznej w zakresie WYD 008 (budowa budynków), w związku z błędnym szacunkiem wartości kosztów kwalifikowanych dla tego zadania na etapie wnioskowania o dofinansowanie Projektu. Natomiast w pozostałym zakresie zmiany nie wystąpiły.

b) W toku nin. audytu ustalono, iż na mocy ww. Porozumienia technicznego UK.7240.78.2022 CRU: 1910/22 z dn. 15.06.2022r. (ze zmianą: Aneks nr 1 z dn. 01.12.2022r.), zarządzanie infrastrukturą powstałą w ramach Projektu (Centrum Przesiadkowym w Gliwicach) zostało przekazane rzecz ŚSM Sp. z o.o. – w ramach zadania zleconego w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w obszarze gospodarki nieruchomościami. Z tytułu wykonywania ww. zadania zleconego ŚSM Sp. z o.o. przysługuje rekompensata, której wysokość jest ustalana wg Zasad określonych w § 5 oraz w Zał. nr 2 do ww. Porozumienia. Zasady te odnoszą się do wymogów określonych w Decyzji KE nr KE/2012/21/E z dn. 20.12.2011r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu UE do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych przyznawanych przedsiębiorcom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym.

W ww. Porozumieniu technicznym (Zał. nr 2 - § 2 ust. 1, ust. 2 i ust. 4) ustalono, że rekompensata nie może przekroczyć kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto wynikających z wywiązywania się ze zobowiązań z tytułu ww. Porozumienia, z uwzględnieniem rozsądnego zysku. Natomiast rozsądny zysk stanowi różnicę poniesionych kosztów finansowych i operacyjnych w stosunku do przychodów ze świadczonej dla miasta usługi, przy czym nie może być on wyższy niż 6%.

Mając na względzie, iż ww. rekompensata została przyznana za realizację zadania powierzonego z zakresu usług świadczonych w ogólnym interesie publicznym – w toku nin. audytu ustalono, że na mocy ww. Porozumienia technicznego:

1. Miasto Gliwice powierzyło ŚSM Sp. z o.o. wypełnienie jasno określonego zobowiązania w zakresie świadczenia usług publicznych;
2. parametry zastosowane do obliczenia rekompensaty zostały szczegółowo określone w § 5 ww. Porozumienia oraz w Zał. nr 2 do tego Porozumienia;
3. wskazano, iż wysokość rekompensaty nie może przekraczać kwoty niezbędnej do pokrycia kosztów netto poniesionych tytułem realizacji usług publicznych, z uwzględnieniem wszystkich stosownych rachunków oraz rozsądnego zysku;
4. wskazano, iż rekompensata może być udzielana wyłącznie na pokrycie ubytków finansowych powstających w zw. z realizacją powierzonego zadania;
5. zobowiązano ŚSM Sp. z o.o. do rozdzielenia finansowo-sprawozdawczego ww. usług z obszarami zw. z inną działalnością prowadzoną przez ŚSM Sp. z o.o.;
6. zobowiązano ŚSM Sp. z o.o. do prowadzenia odrębnej sprawozdawczości bilansowej i podatkowej dotyczącej ww. zadania zleconego;
7. zobowiązano ŚSM Sp. z o.o. do przedstawiania szczegółowych miesięcznych raportów, zawierających: wykaz poniesionych kosztów, wyliczoną kwotę rekompensaty wraz z

wyliczonym rozsądnym zyskiem oraz do sporządzenia sprawozdania rocznego z działań zw. z zarządzaniem (wraz z uproszczonym rachunkiem zysków i strat z tytułu ww. usług, kalkulacją rekompensaty i weryfikacją rozsądnego zysku);

8. wprowadzono mechanizm kontroli rekompensaty i weryfikacji nadwyżek w postaci corocznego audytu ww. sprawozdania, procedur zwrotu nadwyżki rekompensaty czy wstrzymania wypłat za kolejne okresy, zobowiązania do przechowywania dokumentacji i informacji niezbędnej do określenia zgodności przyznanej rekompensaty z ww. Decyzją KE (przez okres świadczenia ww. usługi oraz co najmniej 10 lat od końca okresu powierzenia).

Za okres 01.01.2023. do 31.03.2023r. ustalono kwotę rekompensaty w formie zaliczkowej, do rozliczenia Raportem nie później niż do dn. 07.04.2023r.

Z dniem przekazania obiektu (01.12.2022r.) – Protokół zdawczo-odbiorczy z dn. 28.11.2022r. – Zarządzający przejął zobowiązanie do pokrywania wszelkich kosztów zw. z eksploatacją przejętej infrastruktury, obowiązki oraz ryzyko zw. z utrzymaniem, administrowaniem i zarządzaniem obiektem (§ 3 ust. 2 ww. Porozumienia technicznego). Zgodnie z § 3 ust. 7 i 8 ww. Porozumienia technicznego, Zarządzający został upoważniony do zawierania umów oraz wystawiania faktur zw. z udostępnianiem powierzchni komercyjnych przewidzianych do wynajęcia lub dzierżawy - w imieniu Miasta Gliwice (Beneficjenta). Na podstawie przedłożonych umów najmu i użyczenia lokali użytkowych w Budynku Głównym i Budynku pomocniczym na terenie CP potwierdzono, że ww. Zarządca działań w imieniu i na rzecz Miasta Gliwice (Beneficjenta). Zgodnie z Uchwałą nr XLI/842/2022 z dn. 10.11.2022r. Miasto Gliwice pobiera opłaty za korzystanie z przystanków przez przewoźników. Zgodnie z art. 16 ust. 7 Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym⁴⁵, opłata ta stanowi dochód jednostki samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na: utrzymanie przystanków komunikacyjnych i dworców oraz na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego, w przypadku gdy organizatorem jest gmina. Stawki opłat za korzystanie z CP ustalone przez Miasto Gliwice, na mocy ww. Uchwały i wskazane w uzgodnieniach z przewoźnikami prywatnymi, nie przekraczają stawki wynikającej z art. 16 ust. 5 pkt. 2 ww. Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym.

1.5 W wyniku przeprowadzonych czynności, odnośnie realizacji przez Beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

W trakcie audytu ustalono, że:

- a) *oznakowanie miejsca realizacji Projektu* – Projekt obejmuje wykonanie prac budowlanych (w tym drogowych i konstrukcyjnych), a kwota dofinansowania z EFRR przekracza 500 tys. euro. Zatem Beneficjent został zobowiązany do zamieszczenia tablicy informacyjnej (w trakcie realizacji Projektu) oraz tablicy pamiątkowej (po zakończeniu realizacji Projektu). W trakcie wizytacji, przeprowadzonej w ramach poprzedniego audytu (w dn. 20.10.2022r.) potwierdzono, że w miejscu realizacji Projektu Beneficjent zamieścił dwie duże tablice informacyjne Projektu: na ul. Składowej oraz na ul. Tarnogórskiej. Tablice te zawierały: a) tytuł Projektu (*Zachodnia Brama Metropolii Silesia – Centrum Przesiadkowe w Gliwicach*), b) cel Projektu (*Integracja różnych form przyjaznego środowiska transportu*

⁴⁵ Ustawa z dnia 16 grudnia 2010r. o publicznym transporcie zbiorowym – t.j. Dz. U z 2022r. poz. 1343; <https://wartowiedziec.pl/komunikacja-i-transport/15101-jaki-charakter-ma-opata-za-korzystanie-z-przystankow-komunikacyjnych>.



Krajowa Administracja
Skarbowa





publicznego), c) logo FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, d) flagę RP z napisem „Rzeczpospolita Polska”, e) logo woj. śląskiego z napisem „Śląskie”, f) flagę UE z napisem: „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, g) adres portalu: www.mapadotacji.gov.pl. Inwestycja ta 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. Zgodnie *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* (wersja z dn. 08.06.2021r.) – pkt. 12. 1, pkt. 12.5, pkt. 12.6, pkt. 12.7 – tablicę pamiątkową, wg określonego wzoru, należy umieścić po zakończeniu projektu, nie później niż 3 miesiące po tym fakcie.

W trakcie wizytacji w dn. 03.03.2023r. na terenie Budynku Głównego CP (pod schodami na piętro) stwierdzono zamontowaną tabliczkę upamiętniającą. Tabliczka ta została wykorzystana podczas uroczystego otwarcia CP w dn. 10.12.2022r. Jednakże tabliczka ta nie spełnia wymogów dot. tablicy pamiątkowej, o której mowa w ww. Podręczniku – w szczególności w zakresie: wymiarów tablicy; kolorystyki napisów i tła; wielkości fontów; wymaganych elementów obowiązkowych (m.in. tytułu i celu Projektu; adresu portalu www.mapadotacji.gov.p); zawarcia dodatkowych informacji i elementów graficznych (nazwy i logo Wykonawcy oraz Projektanta) wbrew zapisom ww. Podręcznika; umiejscowienia bloków/modułów z treściami (słownymi graficznymi); zastosowania błędnego logo UE odnoszącego się do Europejskiego Funduszu Społecznego, zamiast do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W przypadku tablicy pamiątkowej należy również zwrócić uwagę na jej umiejscowienie, spełniające wymogi określone w pkt. 12.7 ww. Podręcznika Zgodnie z Wyjaśnieniem Beneficjenta z dn. 07.03.2023r. (EMAIL), funkcję tablic pamiątkowych pełnią tablice informacyjne z okresu budowy spełniające wymagania w zakresie obowiązku informacyjnego (od wjazdu od ul. Tarnogórskiej i ul. Składowej). Niezależnie od powyższego mając na uwadze rozległość terenu oraz znaczący ruch pieszy na terenie Centrum (na peronach i przy budynku głównym) zostanie zamontowana dodatkowa trzecia tablica pamiątkowa w tym rejonie. Natomiast tablica w budynku głównym upamiętnia fakt wzniesienia obiektu przez wymienione firmy na zlecenie Miasta Gliwice ze współfinansowaniem ze środków UE;

b) strona internetowa Beneficjenta: <https://gliwice.eu/> – ścieżka dostępu do informacji o Projekcie: po kliknięciu na flagę UE następuje przekierowanie na stronę <https://gliwice.eu/projekty-unijne>, na której zamieszczono link do badanego Projektu: <https://gliwice.eu/content/zachodnia-brama-metropolii-silesia-centrum-przesiadkowe-w-gliwicach>. Na stronie Projektu zamieszczono następujące informacje:



Krajowa Administracja
Skarbowa

 Fundusze Europejskie Program Regionalny	 Rzeczpospolita Polska	 Śląskie.	Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego 
Nazwa programu operacyjnego	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020		
Numer i nazwa priorytetu	Oś Priorytetowa IV Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna		
Numer i nazwa działania	4.5. Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie		
Źródło dofinansowania	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego		
Budżet całkowity Projektu	180 711 163,60 PLN		
Kwota wsparcia	129 418 343,77 PLN		
Okres realizacji	18.12.2020 – 27.01.2023		
Opis Projektu:	<p>Przedmiotem projektu jest stworzenie Centrum Przesiadkowego w Gliwicach po północnej stronie obecnego Dworca Kolejowego. Zakres prac budowlanych obejmuje m.in:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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 i centrum miasta,• przebudowę dróg dojazdowych dla rowerów i samochodów wraz z miejscami postojowymi i chodnikami,• montaż instalacji fotowoltaicznej. <p>W wyniku realizacji inwestycji powstanie zintegrowany węzeł przesiadkowy obejmujący dworzec autobusowy, dworzec kolejowy z miejscami postojowymi dla samochodów i rowerów, w którym skumulowane zostaną wszystkie funkcje związane z obsługą podróżnych.</p>		

Ponadto na stronie Projektu zamieszczono linki do bieżących informacji nt. realizowanej inwestycji, w tym m.in. w okresie od dn. 27.10.2022r. do dn. 20.01.2023r.:

- <https://gliwice.eu/aktualnosci/inwestycje/pierwszy-przewodnik-po-centrum-przesiadkowym> (data publikacji: 27.10.2022r.);
- <https://gliwice.eu/aktualnosci/inwestycje/otwieramycentrumprzesiadkowe-poznajmy-sie-odzielonej-strony> (data publikacji: 09.11.2022r.);
- <https://gliwice.eu/aktualnosci/inwestycje/otwieramycentrumprzesiadkowe-swiatla-na-gliwice> (data publikacji: 17.11.2022r.);
- <https://gliwice.eu/aktualnosci/miasto/otwieramycentrumprzesiadkowe-sara-james-na-start> (data publikacji: 09.12.2022r.).

Dodatkowo na stronie internetowej Beneficjenta w ramach Aktualności zamieszczono także informacje:

- <https://gliwice.eu/aktualnosci/miasto/otwieramycentrumprzesiadkowe-nie-moze-was-tam-zabraknac> (data publikacji: 09.12.2022r.);
- <https://gliwice.eu/aktualnosci/inwestycje/centrum-przesiadkowe-oficjalnie-otwarte> (data publikacji: 12.12.2022r.);
- <https://gliwice.eu/aktualnosci/express-codzienny/centrum-przesiadkowe-gliwice-wystartowalo> (data publikacji/film: 12.12.2022r.).

Ustalono, że na ww. stronie Projektu Beneficjent zamieścił m.in. a) informacje o wykonanych pracach w zakresie Projektu, b) zdjęcia przedmiotowej inwestycji, c) logo FE z napisem



„Fundusze Europejskie Program Regionalny”, d) flagę RP z napisem „Rzeczpospolita Polska”, e) logo woj. śląskiego z napisem „Śląskie”, f) flagę UE z napisem: „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego” g) aktualne dane finansowe oraz termin realizacji Projektu;

c) *tygodnik Miejski serwis informacyjny - Gliwice* – Beneficjent regularnie zamieszcza informacje nt. badanej inwestycji w tym tygodniku (#OtwieramyCentrumPrzesiadkowe), np. artykuły w: MSI nr 43-44/2022 z dn. 27.10.2022r. – „Pierwszy przewodnik”; MSI nr 45/2022 z dn. 10.11.2022r. - „Poznajmy się od zielonej strony!”; MSI nr46/2022 z dn. 17.11.2022r. – „Światła na Gliwice!”; MSI nr 47/2022 z dn. 24.11.2022r. - „Zagłędamy do środka”; MSI nr 49/2022 z dn. 08.12.2022r. – „Można się przesiadać”, MSI nr 50/2022 z dn. 15.12.2022r. - „Centrum Przesiadkowe oficjalnie otwarte”. Artykuły zawierają: a) logo FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, b) flagę RP z napisem „Rzeczpospolita Polska”, c) logo woj. śląskiego z napisem „Śląskie”, d) flagę UE z napisem: „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”;

d) *zbadaana dokumentacja*, tj. Umowa zawarta z Wykonawcą oraz Aneksy; protokoły odbioru robót (częściowe i końcowe) oraz inne dokumenty Wykonawcy dot. badanych faktur - zostały opatrzone: a) logo FE z napisem „Fundusze Europejskie Program Regionalny”, b) flagą RP z napisem „Rzeczpospolita Polska”, c) logo woj. śląskiego z napisem „Śląskie”, d) flagą UE z napisem: „Unia Europejska. Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”.

Wydatki dot. działań informacyjno-promocyjnych zostały uwzględnione w budżecie Projektu - Zadanie nr 6 *Promocja projektu*. W ramach tego Zadania Beneficjent zaplanował zakup i montaż tablic informacyjnych i promocyjnych zgodnie z obowiązującymi wytycznymi w tym zakresie. Wydatki z powyższego Zadania nie zostały wykazane w badanych Wnioskach o płatność.

1.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Jak wskazano w pkt I.1.6 nin. Protokołu, niniejszy obszar był przedmiotem badania w ramach wcześniejszego audytu Projektu w 2022r. Informacje w tym zakresie zostały zawarte w Protokole nr 2401-ICE.52.109.2022.3 z dn. 27.10.2022r. W ramach nin. audytu nie stwierdzono wprowadzenia zmian w Projekcie mających wpływ na ustalenia dokonane w trakcie ww. audytu. W wyniku poprzedniego audytu potwierdzono, że Projekt ma pozytywny wpływ na zasady partnerstwa, zasadę zrównoważonego rozwoju, zasadę zachowania polityki przestrzennej, zasadę zapobiegania dyskryminacji (brak zmian) oraz neutralny wpływ na promowanie równości szans kobiet i mężczyzn oraz na zasadę polityki społeczeństwa informacyjnego (brak zmian). W badanych Wnioskach o płatność Beneficjent w odniesieniu do realizacji ww. zasady zapobiegania dyskryminacji wskazał m.in. na następujące działania uwzględnione w ramach badanych wydatków: ułożenie linii naprowadzających i punkty uwagi w rejonie peronów oraz tyflomap na terenie Centrum Przesiadkowego dla osób z niepełnosprawnością wzrokową; zamontowanie automatycznie otwieranych drzwi w budynku głównym; wykonanie nawierzchni peronów ze stosownymi obniżeniami przy przejściach dla pieszych wraz z ułożeniem kontrastowych linii; montaż niezbędnych uchwytów i armatury na odpowiednich poziomach dla osób niepełnosprawnych w pomieszczeniach toalet.



Na podstawie Sprawozdania Kierownika Budowy – Opinia technologiczna (oprac. MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A.; X.2022r.) oraz oględzin dokonanych w trakcie wizytacji w miejscu realizacji Projektu ustalono, że na terenie CP:

- Budynek Główny oraz Budynek Pomocniczy są przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową i wzrokową – m.in. wykonane zostały ścieżki naprowadzające do obiektów oraz zastosowano pola uwagi; wejścia z poziomu terenu – bezprogowe; oznaczenia dla niewidzących (Braille'em) na tabliczkach do ogólnodostępnych pomieszczeń (w tym toalet); winda/dźwig osobowy dostosowany do transportu wózkiem inwalidzkim; toalety z polem manewru dostosowanym dla wózka inwalidzkiego;
- wyznaczono miejsca parkingowe dla osób z niepełnosprawnością;
- zastosowano chodniki ruchome (z oznaczeniem ostrzegawczym nieruchomej krawędzi) łączące wybudowany tunel z peronami autobusowymi; wybudowano zejście do tunelu istniejącego dostosowane do nowych przepisów w zakresie osób z niepełnosprawnościami;
- ustawiono tyflomapy z oznaczeniami dla niewidzących (plany tunelu; plan Centrum Przesiadkowego).

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie 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 odniesieniu do badanych wydatków – ustalono, że:

- a) Beneficjent jest w posiadaniu oryginalnych dokumentów wspierających Wnioski 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 (Umowy z Wykonawcą, wystawionych przez niego faktur, protokołów odbioru częściowego robót, dowodów zapłaty za ww. faktury, oraz dokumentacji powykonawczej);
- b) wydatki objęte badaniem zostały faktycznie poniesione w znaczeniu kasowym, tj. zostały uregulowane przelewami, bezpośrednio z rachunków bankowych Beneficjenta;
- c) wydatki zostały poniesione w okresie od dn. 13.04.2022r. do dn. 07.10.2022r., tj. w okresie kwalifikowalności wydatków;
- d) wartości zbadanych wydatków kwalifikowanych, ujętych w ww. Wnioskach wynikają z Zestawień wydatków, potwierdzonych fakturami zakupu oraz dowodami ich poniesienia;
- e) zgodnie z § 6 ust. 8 ww. Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dot. Projektu w ramach własnej ewidencji księgowej w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i wydatków w ramach Projektu – pod rygorem uznania niewyodrębnionych wydatków za niekwalifikowalne. Zarządzeniem organizacyjnym nr 62/06 Prezydenta Miasta Gliwice z dn. 31.10.2006r. (ze zm.) zostały wprowadzone w Urzędzie Miejskim w Gliwicach zasady rachunkowości. W pkt 8 Załącznika nr 3 do ww. Zarządzenia, zawarto regulacje dot. ewidencji księgowej w zakresie Jednostki Wydatków Funduszy Pomocowych, zgodnie z którymi: • w ramach jednostki JWFP dla każdego projektu realizowanego przez Urząd Miejski tworzony jest wyodrębniony zespół kont analitycznych obowiązujący od daty podpisania umowy o dofinansowanie projektu; • w strukturze kont analitycznych projektu zawarty jest wyróżnik numeryczny umożliwiający identyfikację



wszystkich kont analitycznych stosowanych do ewidencji księgowej danego projektu; • ewidencja księgowa w JWFP nie obejmuje środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powstałych w ramach realizacji projektu. Operacje przyjęcia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na stan majątkowy Miasta Gliwice (beneficjenta projektu) dokonywane są w ewidencji jednostki księgowej JWUM, z wykorzystaniem wyróżnika numerycznego dla projektu, natomiast na wyodrębnionym dla danego projektu koncie analitycznym 080 w jednostce JWFP księgowane są wszystkie ponoszone w trakcie realizacji projektu nakłady inwestycyjne do ostatecznego ich rozliczenia; • wszystkie dokumenty finansowe związane z realizacją projektu podlegają archiwizacji w terminach określonych w umowie o dofinansowanie projektu.

Dla badanego Projektu wprowadzono wyróżnik „66”.

f) badane faktury zostały zaksięgowane na: a) kontach zespołu 080 *Inwestycje (środki trwałe w budowie)*, b) kontach zespołu 130 *Rachunek podstawowy*, c) koncie nr 241-FP-66 *Rozliczenie wewnętrzne z tytułu podatku VAT- Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe* (vide pkt I.2 ppkt 4 nin. Protokołu). Szczegółowe informacje dot. zaksięgowania poszczególnych badanych faktur zawarto w tabeli, ujętej w Zał. 4 do nin. Protokołu;

g) zgodnie z § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Beneficjent został zobowiązany do przechowywania dokumentów zw. z realizacją Projektu przez okres 2 lat od dnia 31 grudnia następującego po złożeniu zestawienia wydatków do KE, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończenia Projektu;

h) badane faktury na pierwszej stronie zostały opatrzone napisem: „Projekt jest współfinansowany z Unii Europejskiej w ramach RPO WSL 2014-2020”. Beneficjent przygotował opis do każdej faktury, który jest nadrukowywany na jej odwrotnej stronie, a w przypadku braku miejsca – na dodatkowych kartach (trwale z nią połączonych). Przedmiotowy opis zawiera:

– pkt 1 *Potwierdzenie dokonania kontroli merytorycznej dowodu*, w którym ujęto informacje dot. m.in.: a) nr umowy z Wykonawcą oraz wprowadzonych do niej zmian, b) terminu płatności, c) tytułu Projektu i nr Umowy o dofinansowanie, d) nazwy funduszu z którego Projekt jest finansowany (EFRR), e) nazwę programu operacyjnego (RPO WSL 2014-2020), f) zgodności wydatków z art. 39 ustawy PZP, g) potwierdzenia prawidłowości wykonania robót zgodnie z danym protokołem odbioru częściowego i umową zawartą z Wykonawcą. Powyższe informacje zostały potwierdzone za zgodność merytoryczną przez Inżyniera Kontraktu oraz pracownika Wydziału Inwestycji i Remontów Urzędu Miejskiego w Gliwicach,

– pkt 2 *Potwierdzenie dokonania kontroli pod względem formalno-rachunkowym oraz zgodności z planem finansowym* – wskazano nr zadania budżetowego oraz dekretną wg klasyfikacji budżetowej. Powyższe informacje zostały potwierdzone przez pracowników Wydziału Inwestycji i Remontów oraz Wydziału Księgowości Urzędu Miejskiego w Gliwicach, skontrolowane przez Głównego Księgowego i potwierdzone w zakresie celowości wydatku i jego zgodności merytorycznej przez Naczelnika / Zastępcę Naczelnika Wydziału Inwestycji i Remontów,

– opis do faktury – wskazano: a) Zadania, których dotyczą wydatki z danej faktury wraz z adekwatnymi kwotami kosztów w ramach poszczególnych kategorii [WYD...], b) kwoty dofinansowania UE, c) kwoty wydatków niekwalifikowanych w ramach poszczególnych Zadań,



d) informację o sposobie wyodrębnienia kosztu w ewidencji księgowej, e) informację, z jakim rodzajem działalności wydatek jest związany: opodatkowanej VAT / nieopodatkowanej VAT. Wymogi IZ RPO WSL w zakresie opisu dokumentów księgowych stanowiących dowód poniesienia kosztu kwalifikowanego zostały przedstawione w Zał. nr 5 do *Instrukcji wypełniania wniosku o płatność EFRR* (wersja 9 z dn. 23.03.2021r. oraz wersja 10 z dn. 16.03.2022r.).

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 [art. 25 ust. 1 lit. b) i c) Rozporządzenia (UE) nr 223/2014] – 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] – ustalono, że:

Projekt nie zakładał kosztów ustalanych w oparciu o: standardowe stawki jednostkowe oraz kwoty ryczałtowe nieprzekraczające 100.000 euro wkładu publicznego, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt b) i c) ww. Rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 ww. Rozporządzenia nr 1304/2013. Beneficjent i jego Projekt nie są związani wspólnym planem działania, o którym mowa w art. 109 ww. Rozporządzenia nr 1303/2013. Natomiast ustalenia w zakresie realizacji zakładanych wskaźników przedstawiono poniżej - w pkt.II.4) nin. Protokołu.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy dane dotyczące wskaźników i celów pośrednich są wiarygodne [art. 27 ust. 2 lit. d) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014] – ustalono, że:

a) W ramach poprzedniego audytu operacji (2022r.) przedstawiono ustalenia dotyczące założeń w zakresie wskaźników w Projekcie – stan wg Wniosku o dofinansowanie v.004. W odniesieniu do wskaźników produktu wskazanych w aktualnym Wniosku o dofinansowanie (v. 005) - ustalono, że nie uległy one zmianie, zarówno w odniesieniu do rodzaju wskaźników, jak i poziomu zakładanego do osiągnięcia w ramach poszczególnego wskaźnika. W Umowie o dofinansowanie nie określono wskaźników produktu specyficznych dla Projektu. Ze względu na zakres rzeczowy Projektu, nie miał również zastosowania określony w Regulaminie konkursu, wskaźnik rezultatu: *Liczba pojazdów korzystających z miejsc postojowych w wybudowanych obiektach „parkuj i jedź”*.

W ramach badanych Wniosków o płatność, Beneficjent wykazał osiągnięcie zakładanych wskaźników produktów na poziomie: 0,00%. Badane Wnioski o płatność obejmują okres do dn. 07.10.2022r. (Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010), tj. okres w trakcie realizacji Projektu.

Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie v.005 – termin zakończenia realizacji Projektu został wyznaczony na dzień 27.01.2023r. Z uwagi na aktualny stan realizacji Projektu (zakończony) oraz brak informacji w CST SL 2014 w zakresie Wniosku o płatność końcową – aktualny stan realizacji wskaźników ustalono na podstawie bezpośredniego wskazania przez Beneficjenta w piśmie nr IR.1710.1.2023 (UM.218921.2023) z dn. 14.02.2023r. oraz przedstawionego Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania z dn. 02.12.2022r.:



- **Wskaźniki produktu:**

1. *Długość wspartej infrastruktury rowerowej [km].*

Dane z Wniosku o dofinansowanie - *Ogółem wartość docelowa: 1.07 km. Wartość wskaźnika wynika z projektu budowlanego. Protokół końcowy będzie dokumentem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika. Wydatki, które odpowiadają za realizację wskaźnika zostały ujęte w Zadaniach nr 1, 4 i 5, tj. WYD003, WYD006, WYD007, WYD010, WYD011, WYD012, WYD013, WYD015. Wskaźnik zostanie osiągnięty na moment rzeczowego zakończenia realizacji Projektu.*

Dane na koniec realizacji Projektu: wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta – potwierdzeniem jest Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania z dn. 02.12.2022r.

2. *Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike & Ride” [szt.]*

Dane z Wniosku o dofinansowanie - *Ogółem wartość docelowa: 82 szt. Wartość wskaźnika wynika z projektu budowlanego. Na wyżej wymieniony wskaźnik składają się 3 wiaty po 24 miejsca i boksy na 10 miejsc. Protokół końcowy będzie dokumentem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika. Wydatki, które odpowiadają za realizację wskaźnika zostały ujęte w Zadaniu nr 1 - WYD003 i WYD005. Wskaźnik zostanie osiągnięty na moment rzeczowego zakończenia realizacji Projektu.*

Dane na koniec realizacji Projektu - w ramach realizacji Projektu zabudowano:

- a) 3 zadane wiaty rowerowe - odpowiednio na 24 rowery, 10 rowerów i 42 rowery,
- b) 2 zestawy boksów rowerowych na 5 rowerów każdy.

Wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta: 86 szt. stanowisk postojowych dla rowerów – potwierdzono na podstawie Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania CP z dn. 02.12.2022r. oraz w trakcie wizytacji miejsca realizacji Projektu w dn. 03.03.2023r.

3. *Liczba wybudowanych obiektów „Bike & Ride” [szt.]*

Dane z Wniosku o dofinansowanie - *Ogółem wartość docelowa: 1 szt. Wartość wskaźnika wynika z projektu budowlanego. Protokół końcowy będzie dokumentem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika. Wydatki, które odpowiadają za realizację wskaźnika są ujęte w Zadaniu nr 1 - WYD003 i WYD005. Wskaźnik zostanie osiągnięty na moment rzeczowego zakończenia realizacji Projektu.*

Dane na koniec realizacji Projektu - wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta: Obiekt „Bike & Ride” (1 szt.) – potwierdzono na podstawie Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania CP z dn. 02.12.2022r. oraz w trakcie wizytacji miejsca realizacji Projektu w dn. 03.03.2023r.

4. *Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]*

Dane z Wniosku o dofinansowanie - *Ogółem wartość docelowa: 1 szt. Wartość wskaźnika wynika z projektu budowlanego. Protokół końcowy będzie dokumentem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika. Wydatki, które odpowiadają za realizację wskaźnika ujęte są w zadaniach 1-5 tj. WYD001 – WYD015. Wskaźnik zostanie osiągnięty na moment rzeczowego zakończenia realizacji Projektu.*

Dane na koniec realizacji Projektu - wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta: Obiekt dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (1 szt.) – potwierdzono na podstawie Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania CP z dn. 02.12.2022r. oraz w trakcie wizytacji miejsca realizacji Projektu w dn. 03.03.2023r.



5. Liczba wybudowanych zintegrowanych węzłów przesiadkowych [szt.]

Dane z Wniosku o dofinansowanie - *Ogółem wartość docelowa: 1 szt. Wartość wskaźnika wynika z projektu budowlanego. Protokół końcowy będzie dokumentem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika. Wydatki, które odpowiadają za realizację wskaźnika ujęte są w zadaniach 1-5 tj. WYD001 – WYD015. Wskaźnik zostanie osiągnięty na moment rzeczowego zakończenia realizacji Projektu.*

Dane na koniec realizacji Projektu - wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta: *Wybudowanie zintegrowanego węzła przesiadkowego (1 szt.) – potwierdzono na podstawie Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania z dn. 02.12.2022r. oraz w trakcie wizytacji miejsca realizacji Projektu w dn. 03.03.2023r.*

6. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO₂]

Dane z wniosku o dofinansowanie - *Ogółem wartość docelowa: 1068.17 ton równoważnika CO₂. Wartość wskaźnika oszacowana została na podstawie przyjętego przez Radę Miasta Planu Gospodarki Niskoemisyjnej oraz dokumentacji dotyczącej instalacji fotowoltaicznej. Protokół końcowy będzie dokumentem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika. Wskaźnik zostanie osiągnięty na moment rzeczowego zakończenia realizacji Projektu.*

Dane na koniec realizacji Projektu - wartość docelowa wskaźnika została osiągnięta – potwierdzono na podstawie Protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania CP z dn. 02.12.2022r.

• **Wskaźniki rezultatu** - Beneficjent nie zaplanował do realizacji żadnego wskaźnika rezultatu. Dla Działania 4.5.1 RRPO WSL nie zdefiniowano również wskaźników rezultatu długoterminowego.

b) Kluczowe etapy realizacji inwestycji dla kosztów kwalifikowanych:

- termin rozpoczęcia realizacji Projektu: 18.12.2020r.,
- termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia na rzeczową realizację Projektu: 16.10.2019r.,
- termin rozpoczęcia rzeczowej realizacji Projektu: 27.08.2020r.,
- termin wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, które przekroczy 50% planowanych kosztów Projektu: 16.10.2019r.,
- termin zawarcia umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych (50% planowanych kosztów Projektu): 27.08.2020r.,
- termin zakończenia realizacji Projektu: 27.01.2023r. (Aneks nr 3 do Umowy o dofinansowanie).

c) Aktualnie Beneficjent złożył 10 Wniosków o płatność – ostatni: Wniosek nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010 (za okres 18.08.2022r. – 07.10.2022r.) jest objęty nin. audytem. Beneficjent na dzień wszczęcia nin. audytu – nie złożył Wniosku o płatność końcową.

d) W toku audytu Beneficjent przedłożył nw. dokumentację obrazującą poziom zaawansowania realizacji Projektu:

– Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytkowania CP z dn. 02.12.2022r., zgodnie z którym:

- ✓ Wartość robót wg Umowy z Wykonawcą: 185.920.516,86 zł brutto;
- ✓ łącznie roboty wykonane od początku realizacji: 185.920.516,86 zł brutto (poziom zaawansowania: 100)%;
- ✓ łącznie roboty wykonane wg poprzednich protokołów: 176.425.390,77 zł brutto;
- ✓ Roboty do rozliczenia fakturą końcową: 9.495.126,09 zł brutto;



– Faktury wystawione przez Wykonawcę do Umowy nr IR.272.37.2020 CRU: 196/20 – Faktury końcowe z dn. 02.12.2022r. od nr FSB2022120006 do nr FSB2022120010 (wraz z korektami: Faktury korygujące z dn. 07.12.2022r. o nr KSB2022120009 i nr KSB2022120010) – na łączną kwotę zafakturowanych robót: 9.495.126,08 zł brutto;

– Uгода nr IR.272.33.2022 CRU: 1737/22 z dn. 08.06.2022r. wraz z Postanowieniem Sądu Okręgowego w Gliwicach z dn. 04.07.2022r. (sygn. akt X GCo 229/22) oraz Faktura nr FSB2022120011 z dn. 02.12.2022r. – dot. robót budowlanych wykonanych w ramach Umowy z Wykonawcą nr IR.272.37.2020 z dn. 27.08.2020r. (ze zmianami) - Beneficjent zawarł z Wykonawcą ugodę w kwestii waloryzacji wynagrodzenia z powodu wzrostu cen materiałów i wyrobów budowlanych, na mocy której zobowiązał się do zapłaty kwoty 15.569,279,31 zł brutto, w tym kwotę 7.784.639,67 zł po zatwierdzeniu Protokołu końcowego odbioru robót dla całego zadania. W dn. 02.12.2022r. Wykonawca wystawił ww. Fakturę tytułem powyższej ugody – na kwotę 7.784.639,67 zł brutto;

- ewidencję księgową Projektu wg stanu na 31.12.2022r. (okres niezamknięty na dzień audytu) - zgodnie z którą wartość wydatków poniesionych na realizację Projektu wynosiła: 203.708.872,33 zł, w tym:

- wydatki kwalifikowane - 150.031.674,95 zł, tj. w ramach:
 - § 6057 (wydatki dofinansowanie) - salda końcowe kont nr 080-FP-66-KW-FZ (kwalifikowane – finansowanie zewn/108.104.835,30 zł); nr 080-FP-66-PP-1-KW-FZ (pomoc publiczna – budowa budynku głównego/13.752.292,26 zł); nr 80-FP-66-PP-2-KW-FZ (pomoc publiczna – instalacja fotowoltaiczna/970.572,00 zł). Razem wydatki kwalifikowane z § 6057: 122.827.699,56 zł;
 - § 6059 (wkład własny) – salda końcowe kont: nr 080-FP-66-KW-FW (kwalifikowane – finansowanie własne/19.904.975,04 zł); nr 080-FP-66-PP-1-KW-FW (pomoc publiczna – budowa budynku głównego/6.651.952,35 zł); nr 80-FP-66-PP-2-KW-FW (pomoc publiczna – instalacja fotowoltaiczna/647.048,00 zł). Razem wydatki kwalifikowane z § 6059: 27.203.975,39 zł;
- wydatki niekwalifikowane – 53.677.197,38 zł, tj. saldo końcowe konta nr 080-FP-66-NKW (w tym: w ramach: § 6059 – 10.465.137,95 zł i § 6050 – 43.212.059,43 zł).

Zgodnie z Informacją Beneficjenta – EMAIL z dn. 23.02.2023r. - dokumenty OT zostaną sporządzone i zaksięgowane na podstawie kart nakładów dotyczących inwestycji, które obecnie są przygotowywane w Wydziale Inwestycji i Remontów. Po zweryfikowaniu kart nakładów, zostaną one przekazane do wydziałów merytorycznych, które będą wprowadzały do ewidencji poszczególne składniki majątku. Dokumenty OT zostaną bezzwłocznie ujęte w księgach rachunkowych roku 2022, w celu przeksięgowania kosztów inwestycji z konta zespołu 080 na konta środków trwałych.

e) W dn. 03.03.2023r. przeprowadzono wizytację w miejscu realizacji Projektu – szczegółowy opis vide pkt II.1) Cz. A ppkt 15 nin. Protokołu oraz Zał. 5 do nin. Protokołu.

5) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 [art. 27 ust. 2 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014] – ustalono, że:

Na podstawie danych zamieszczonych w systemie SL2014 ustalono, że:

a) Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008 za okres 30.04.2022r. – 15.06.2022r.: a) wpływ do IZ: ● v.001 w dn. 23.06.2022r. (ePUAP-UPP85340526) – pismo IZ o uzupełnienie/do poprawy: nr FR-RRW.433.110.3.2022.EZ FR-RRW.KW-01554/22 z dn.



26.07.2022r. (z terminem: 5 dni roboczych od daty wpływu); • v.002 w dn. 27.07.2022r. (PUAP-UPP87442847), b) data zatwierdzenia przez IZ: 29.07.2022r., c) wydatki uznane za kwalifikowane: 12.460.944,67 zł - zgodne z kwotą zadeklarowaną przez Beneficjenta, d) dofinansowanie: 10.151.474,17 zł, e) Zlecenie płatności nr 54204/2022/U (data rejestracji: 29.07.2022r., rzeczywista data płatności: 10.08.2022r., kwota płatności: 10.151.474,17 zł, status zlecenia: zrealizowano),

b) Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009 za okres 16.06.2022r. – 18.08.2022r.: a) wpływ do IZ: w dn. 29.08.2022r., b) data zatwierdzenia przez IZ: 31.08.2022r., c) wydatki uznane za kwalifikowane: 7.407.146,64 zł - zgodne z kwotą zadeklarowaną przez Beneficjenta, d) dofinansowanie: 6.079.585,14 zł, e) Zlecenie płatności nr 61976/2022/U2 (data rejestracji: 31.08.2022r., rzeczywista data płatności: 07.09.2022r., kwota płatności: 6.079.585,14 zł, status zlecenia: zrealizowano);

c) Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010 za okres 19.08.2022r. – 07.10.2022r.: a) wpływ do IZ: w dn. 11.10.2022r., b) data zatwierdzenia przez IZ: 27.10.2022r., c) wydatki uznane za kwalifikowane: 7.691.789,70 zł – w wyniku weryfikacji Wniosku o płatność IZ pomniejszyła o kwotę 46.049,97 zł koszty kwalifikowane, które zostały zadeklarowane przez Beneficjenta w wys. 7.737.839,67 zł. Kwota pomniejszenia dotyczyła wydatku w kwocie 46.049,97 zł z Faktury nr FSB2022080011 (poz. 14 WoP-010), który IZ zidentyfikowała jako wydatek błędnie przypisany przez Beneficjenta do WYD011, zamiast WYD012. IZ stwierdziła w tym zakresie naruszenie § 6 ust. 5 Umowy o dofinansowanie Projektu oraz Sekcji 6.2 pkt 3 lit. e) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach FERR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 – w zw. z powyższym wydatkiem w kwocie 46.049,97 zł został uznany przez IZ za niekwalifikowany; d) dofinansowanie: 6.425.744,55 zł, e) Zlecenie płatności nr 77318/2022/U2 (data rejestracji: 28.10.2022r., rzeczywista data. płatności: 14.11.2022r., kwota płatności: 6.425.744,55 zł, status zlecenia: zrealizowano).

Na podstawie Dziennych wyciągów bankowych (WB) z rachunku Beneficjenta w Banku Millenium S.A. ustalono, że:

- kwota refundacji dot. Wniosku o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008 w wys. 10.151.474,17 zł wpłynęła na ww. konto bankowe w dn. 10.08.2022r. (nr ks. DOW/ORGAN--2022,8/WBP/4);
- kwota refundacji dot. Wniosku o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-009 w wys. 6.079.585,14 zł wpłynęła na ww. konto bankowe w dn. 07.09.2022r. (nr ks. DOW/ORGAN--2022,9/WBP/5);
- kwota refundacji dot. Wniosku o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-010 w wys. 6.425.744,55 zł wpłynęła na ww. konto bankowe w dn. 14.11.2022r. (nr ks. DOW/ORGAN--2022,11/WBP/6).

Ww. kwoty dofinansowania wpłynęły na rachunek bankowy, który został wskazany jako rachunek dla celów refundacji w badanym Projekcie - zgodnie z Anekssem nr 2 z dn. 16.02.2022r. do Umowy o dofinansowanie.

d) Ww. zatwierdzone kwoty kosztów kwalifikowanych i dofinansowania zostały ujęte:

- Wniosek o płatność nr RPSL.04.05.01-24-0159/19-008 - w Deklaracji wydatków IZ nr RPSL.IZ.01-D01/22-01 za okres do: 31.07.2022r. (data zatwierdzenia: 07.10.2022r.) i zadeklarowane do KE we Wniosku o płatność nr RPSL.IC.00-W01/22-00 (za okres do dn. 31.07.2022r./data przekazania: 18.10.2022r.): koszty kwalifikowane w wys. 12.460.944,67 zł i



Krajowa Administracja
Skarbowa

	robót/usług/dostaw wersja elektroniczna – 2 pliki w formacie Excel: <i>VERIFY_IA_Projekt</i> oraz <i>VERIFY_IA_Wydatki kwalifikowane</i> .
Załącznik nr 4	Elektroniczne wersje: a) Zarządzenia organizacyjnego nr 62/06 Prezydenta Gliwice z dn. 31.10.2006r. w sprawie zasad rachunkowości (tekst ujednolicony) ze zmianami, b) Planu kont „66” Projektu p.n. Zachodnia Brama Metropolii Silesia - Centrum Przesiadkowe w Gliwicach, c) Szczegółowe informacje dot. zaksięgowania badanych faktur ujętych we Wnioskach o płatność nr 8, 9 i 10.
Załącznik nr 5	Dokumentacja fotograficzna z wizytacji w miejscu realizacji Projektu (łącznie: 100 zdjęć) oraz Tabele zawierające: wykazy elementów robót objętych badanymi Wnioskami o płatność oraz elementów dokumentujących realizację całej inwestycji (CP).
Załącznik nr 6	Tabele, zawierające dane w zakresie: a) kosztów wykonanych robót przedstawionych w Protokołach odbioru częściowego nr 17-23, z uwzględnieniem robót, zafakturowanych badanymi fakturami; b) stanu zaawansowania robót (kwotowo i procentowo) na etapie każdego z ww. Protokołów odbioru częściowego; d) wartości robót pozostałych do rozliczenia (kwotowo i procentowo) na etapie ww. Protokołów odbioru częściowego.
Załącznik nr 7	Wyjaśnienie Beneficjenta z dn. 10.02.2023r. dot. robót dodatkowych i zamiennych (wraz z Tabelami nr 1 i nr 2) oraz wydruki z kont księgowych 080-FP-66-NKW i 241-FP-66
Załącznik nr 8	Elektroniczne wersje (w formatach PDF/Excel/Word/JPG) dokumentacji dot. realizacji Projektu i badanych Wniosków o płatność, wyjaśnień Beneficjenta i korespondencji IA - Beneficjent, a także materiałów dodatkowych w zakresie promocji Projektu i zarządzania infrastrukturą Projektu.

*) Załączniki w wersji elektronicznej zapisano na płycie DVD-R. (2 szt.)

Katowice/Gliwice, 09.03.2023r.

Osoby biorące udział w czynnościach:

Ze strony Beneficjenta:

Zastępca Prezydenta Miasta

Mariusz Śpiewok
Mariusz Śpiewok

Zastępca Prezydenta
Miasta Gliwice
Biura Prezydenta Miasta
09.03.2023r.

Katarzyna Chwastek

Naczelnik Biura Prezydenta Miasta
Urząd Miejski w Gliwicach
09.03.2023r.

Katarzyna Chwastek

Naczelnik Biura Prezydenta Miasta
Urząd Miejski w Gliwicach

Mariusz Komidziński
Mariusz Komidziński

Naczelnik Wydziału IR
Urząd Miejski w Gliwicach

Joanna Swach
Joanna Swach

Inspektor w Wydziale KS
Urząd Miejski w Gliwicach

Otrzymują: Egz. nr 1 – Beneficjent; Egz. nr 2 – IAS Katowice

Zespół Audytowy

Krzysztof Merta
09.03.2023

Krzysztofa Merta

Główny Ekspert Skarbowy

Izba Administracji Skarbowej w Katowicach

Elżbieta Sadzawicka
2023-03-09

Elżbieta Sadzawicka

Główny Ekspert Skarbowy

Izba Administracji Skarbowej w Katowicach

Potwierdzenie odbioru Egz. nr 1 nin. Protokołu:

.....
(pieczęć, data i podpis)



URZĄD MIEJSKI W GLIWICACH

IR.1710.1.2023

Gliwice, 09.03.2023 r.

nr kor. UM.294486.2023/MK



**Pani
Krzysztofa Merta
Pani
Elżbieta Sadzawicka
Izba Administracji Skarbowej
w Katowicach
ul. Paderewskiego 32B
40-282 Katowice**

ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 32 231 30 41
Fax +48 32 231 27 25
boi@um.gliwice.pl
www.gliwice.eu

Godziny pracy Urzędu
Miejskiego:
poniedziałek - środa:
8:00 - 16:00;
czwartek: 8:00 - 17:00;
piątek: 8:00 - 15:00

Wydział Inwestycji i Remontów

ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 32 238 54 42
Fax +48 32 231 40 58
ir@um.gliwice.pl

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: IR.1710.1.2023

Dotyczy: Audyt Projektu nr RPSL.04.05.01-24-0159/19

W nawiązaniu zapisów wersji roboczej Protokołu dotyczących tablicy upamiętniającej zlokalizowanej w Budyńku Głównym (zapisy na str. 53 protokołu) uprzejmie informuję, iż w dniu wczorajszym (08.03.2023r.) Beneficjent dokonał korekty zapisów przedmiotowej tablicy w zakresie wskazania funduszu dofinansowującego Projekt - w załączeniu przekazujemy zdjęcie tablicy po wykonanej korekcie.

Z poważaniem

Naczelnik Wydziału
Inwestycji i Remontów

Mariusz Komidziński

W załączeniu:

1. Zdjęcie tablicy upamiętniającej wykonane w dniu 08.03.2023r.

Do wiadomości:

1. BPM

IR a/a (sprawę prowadzi E. Krawczyk, pismo przygotował M. Komidziński, tel. 2385442)



CENTRUM PRZESIADKOWE W GLIWICACH

Koszt inwestycji: 201.489.796,18 zł

Sfinansowano ze środków UE
oraz budżetu miasta Gliwice.

Wykonawcy:

Mostostal Zabrze

**Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A.,
Przedsiębiorstwo Remontów Ulic i Mostów S.A. w Gliwicach.**

Projektant:

Mostostal Zabrze Biprohut S.A. w Gliwicach



MOSTOSTAL ZABRZE

GPBP



Rzeczpospolita
Polska

Śląskie.

Unia Europejska

Europejski Fundusz
Inicjatyw Regionalnych



