



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Katowicach

Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA (ICE)

Znak Sprawy 2401-ICE.521.46.2024.6

**Podsumowanie ustaleń
w Projekcie nr RPSL.04.05.01-24-012E/20
pn. Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych
i budowa infrastruktury ładowania na obszarze
Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Śląskiego na lata 2014-2020**

Katowice, 26 sierpnia 2024 r.

W Podsumowaniu użyto następujących skrótów:

- | | |
|--|---|
| - <i>Rozporządzenie Nr 1303/2013</i> | - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U.UE.L.2013.347.320) |
| - <i>RPO WSL</i> | - Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 |
| - <i>SZOO</i> | - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPO WSL na lata 2014-2020 |
| - <i>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności</i> | - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 |
| - <i>EFRR</i> | - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego |
| - <i>Instytucja Zarządzająca lub IZ</i> | - Zarząd Województwa Śląskiego – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 |
| - <i>Wnioskodawca, GZM, Beneficjent, Zamawiający</i> | - Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia w Katowicach
ul. Barbary 21A, 40-053 Katowice |
| - <i>Wniosek o dofinansowanie/ WND</i> | - Wniosek o dofinansowanie Projektu nr RPSL.04.05.01-24-012E/20 pn. Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii |
| - <i>Umowa o dofinansowanie/ UDA</i> | - Umowa nr UDA-RPSL.04.05.01-24-012E/20-00 z dnia 31.03.2021 r. o dofinansowanie projektu pt. Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii |
| - <i>Projekt, Operacja</i> | - działania prowadzone w ramach ww. umowy o dofinansowanie |
| - <i>WNP nr 1</i> | - WNP-RPSL.04.05.01-24-012E/20-001 |
| - <i>WNP nr 2</i> | - WNP-RPSL.04.05.02-24-012E/20-002 |
| - <i>Ustawa Pzp</i> | - ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2019 ze zm.) |

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 25.06.2024 r. do 23.08.2024 r.

Beneficjent:

Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia w Katowicach

ul. Barbary 21A, 40-053 Katowice

NIP 634-290-18-73

w zakresie:

Projektu RPSL.04.05.01-24-012E/20 pn. Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach RPO WSL na lata 2014-2020

Wniosek o płatność Nr: RPSL.04.05.01-24-012E/20-001 i RPSL.04.05.01-24-012E/20-002

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Katowicach:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w IZ
Aleksander Koziół	Główny Ekspert Skarbowy	03.07.2024 r. 04.07.2024 r.	Czynności w IZ nie prowadzono
Agnieszka Klimczak	Starszy Referent	03.07.2024 r. 04.07.2024 r.	Czynności w IZ nie prowadzono

Audyt przeprowadzono na podstawie dokumentów pozyskanych w formie elektronicznej z IZ RPO WSL, Beneficjenta, powszechnie dostępnych systemów administracyjnych i KRS oraz z Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.

W trakcie audytu, w dniach 03-04.07.2024 r., przeprowadzono oględziny stanu realizacji Projektu w miejscu jego realizacji.

Projekt nie był wcześniej przedmiotem badania w trakcie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach RPO WSL.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹)**

W badanym obszarze audytem objęto:

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

- 1) Dokumenty programowe dot. Poddziałania 4.5.1 RPO WSL na lata 2014-2020.
- 2) Dokumentację konkursu nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-328/19, zamieszczoną na stronie internetowej IZ RPO WSL na lata 2014-2020 (<https://rpo.slaskie.pl/lsi/nabor/429>).
- 3) Wniosek o dofinansowanie Projektu nr RPSL.04.05.01-24-012E/20 pn. „Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii” (wersja 1 z dnia 29.01.2020 r., wersja 2 z dnia 14.04.2020 r., wersja 3 z dnia 18.05.2020 r., wersja 4 z dnia 09.01.2023 r., wersja 5 z dnia 07.03.2023 r., wersja 6 z dnia 28.06.2023 r., wersja 7 z dnia 05.12.2023 r.), wraz z załącznikami.
- 4) Dokumentację z oceny Projektu:
 - a) oświadczenia osób uczestniczących w procesie oceny Projektu, tj. pracowników IZ, złożone w dniu 18.02.2020 r., 19.02.2020 r. i 21.02.2020 r. oraz ekspertów zewnętrznych, złożone w dniu 09.03.2020 r. i 10.03.2020 r.,
 - b) Kartę weryfikacji warunków formalnych (wersja 1 z dnia 03.02.2020 r., wersja 2 z dnia 16.04.2020 r. i wersja 3 z dnia 19.05.2020 r.),
 - c) Kartę oceny formalnej (wersja 1 z dnia 11.03.2020 r., wersja 2 z dnia 11.05.2020 r. wersja 3 z dnia 21.05.2020 r.),
 - d) korespondencję w sprawie skorygowania WND na etapie oceny formalnej,
 - e) pismo IZ znak FR-ROP1.432.2.18.2019 FR-ROP1.KW-00446/20 z dnia 27.05.2020 r. informujące Wnioskodawcę o zakończeniu oceny formalnej w ramach naboru,
 - f) Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie Projektu, sporządzone dnia 30.05.2020 r. i 15.06.2020 r. oraz Karty oceny zgodności ze Strategią ZIT/RIT z dnia 30.05.2020 r. i 02.06.2020 r., przekazane do IZ w dniu 23.06.2020 r. (UPP:3267865),
 - g) pismo IZ znak FR-ROP1.432.2.14.2020 FR-ROP1.KW-00581/20 z dnia 06.07.2020 r. informujące Wnioskodawcę o wynikach oceny Projektu.
- 5) Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego:
 - a) nr 1422/51/VI/2019 z dnia 26.06.2019 r. w sprawie przyjęcia Pakietu aplikacyjnego w ramach konkursu nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-328/19,
 - b) nr 2405/76/VI/2019 z dnia 23.10.2019 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu Województwa Śląskiego nr 1422/51/VI/2019 z dnia 26.06.2019 r.,
 - c) nr 2957/88/VI/2019 z dnia 19.12.2019 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu Województwa Śląskiego nr 2405/76/VI/2019 z dnia 23.10.2019 r.,
 - d) nr 1472/144/VI/2020 z dnia 30.06.2020 r. w sprawie zatwierdzenia Listy ocenionych wniosków o dofinansowanie projektów, zawierającej wyniki prac Komisji Oceny Projektów i wybór do dofinansowania projektów w ramach konkursu nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-328/19 dla poddziałania 4.5.1 Niskoemisyjny transport miejski oraz efektywne oświetlenie ZIT Subregionu Centralnego, Oś priorytetowa IV Efektywność energetyczna, odnawialne źródła energii i gospodarka niskoemisyjna Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- 6) Uchwały Zarządu Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego:
 - a) Nr 200/2020 z dnia 24.06.2020 r. w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów w naborze nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-328/19, dotyczącym

- niskoemisyjnego transportu miejskiego oraz efektywnego oświetlenia (poddziałanie 4.5.1 – Gepard II),
- b) Nr 201/2020 z dnia 24.06.2020 r. w sprawie zwiększenia kwoty środków europejskich przeznaczonych na dofinansowanie projektów w naborze nr RPSL.04.05.01-IZ.01-24-328/19, dotyczącym niskoemisyjnego transportu miejskiego oraz efektywnego oświetlenia (poddziałanie 4.5.1 – Gepard II) oraz zatwierdzenia listy ocenionych projektów.
- 7) Korespondencję prowadzoną pomiędzy Wnioskodawcą, a IZ w sprawie:
- przekazania dokumentów wymaganych do podpisania umowy o dofinansowanie,
 - wydłużenia terminu podpisania umowy o dofinansowanie,
 - możliwości dokonania zmiany w założeniach projektu.
- 8) Umowę nr UDA-RPSL.04.05.01-24-012E/20-00 o dofinansowanie projektu pn. „Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii”, zawartą w dniu 31.03.2021 r. pomiędzy Województwem Śląskim, a Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią, wraz z załącznikami.
- 9) Korespondencję prowadzoną pomiędzy Wnioskodawcą, a IZ w sprawie:
- weryfikacji umów spółek (PKM Gliwice i PKM Sosnowiec) dotyczących realizacji założeń projektu w zakresie możliwości powierzenia zakupionego taboru Przedsiębiorstwom Komunikacyjnym obsługującym transport na terenie GZM i wynikających z „Oświadczenia - założenia do umów o świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego”,
 - wykorzystania zakupionych ładowarek do ładowania pojazdów nabytych w ramach innych projektów,
 - aktualizacji kalkulacji rekompensat dla każdego z Operatorów,
 - podpisania Aneksu nr 1 do UDA.
- 10) Aneks nr UDA-RPSL.04.05.01-24-012E/20-01 z dnia 14.10.2022 r. do UDA, wraz z załącznikami.
- 11) Korespondencję prowadzoną pomiędzy Wnioskodawcą, a IZ w sprawie możliwości dokonania zmiany w założeniach projektu i podpisania Aneksu nr 2 do UDA.
- 12) Aneks nr UDA-RPSL.04.05.01-24-012E/20-02 z dnia 18.04.2023 r. do UDA, wraz z załącznikami.
- 13) Korespondencję prowadzoną pomiędzy Wnioskodawcą, a IZ w sprawie:
- zmiany taboru autobusowego planowanego do wycofania przez Operatorów,
 - możliwości dokonania zmiany w założeniach projektu,
 - wydłużenia terminu realizacji Projektu i zatwierdzenia WND (wersja 6) bez konieczności podpisywania Aneksu do UDA,
 - wydłużenia terminu realizacji Projektu i zatwierdzenia WND (wersja 7) bez konieczności podpisywania Aneksu do UDA.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, w odniesieniu do badanej operacji, czy:

- a) Projekt spełnia:
- warunki formalne,
 - kryteria oceny formalnej, w tym kryteria dopuszczające,
 - kryteria oceny merytorycznej ogólne (wspólne dla wszystkich projektów) zerojedynkowe i punktowane,

- kryteria oceny merytorycznej specyficzne (dedykowane Poddziałaniu 4.5.1 - typ projektu 2. Zakup taboru autobusowego na potrzeby transportu publicznego) zerojedynkowe i punktowane,
 - kryteria oceny merytorycznej dodatkowe (wspólne dla wszystkich projektów),
 - kryteria zgodności ze Strategią RIT dostępu (zerojedynkowe) i ogólne dla Poddziałania RIT (punktowane),
- b) IZ oraz Beneficjent przestrzegali terminów na złożenie wyjaśnień/przedłożenie informacji uzupełniających na etapie oceny formalnej zgodności i podczas formalnej oceny wniosków,
- c) wybór badanego Projektu został przeprowadzony z zachowaniem reguł dotyczących unikania konfliktu interesów?

Ponadto sprawdzono, czy Projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

1) Wniosek o płatność nr:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*[PLN]
1	2	3
1	RPSL.04.05.01-24-012E/20-001	306.720,00
2	RPSL.04.05.01-24-012E/20-002	79.314.040,00
Suma		79.620.760,00

* wartość próby wybranej do audytu wynikająca z załącznika do programu audytu

- 2) Dokumenty wymienione w pkt. A.1 nin. Podsumowania.
- 3) Zaświadczenie Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 03.08.2020 r. o posiadaniu przez:
- a) GZM z siedzibą w Katowicach, prowadzonych w walucie PLN rachunków bankowych nr PL91 1090 1186 0000 0001 3707 4239 i nr PL63 1090 1186 0000 0001 4661 4596,
 - b) Urząd Metropolitalny GZM z siedzibą w Katowicach, prowadzonego w walucie PLN rachunku bankowego nr PL36 1090 1186 0000 0001 4661 4597.
- 4) Oświadczenie GZM z dnia 10.08.2020 r. o posiadanych rachunkach bankowych, zgodnie z którym w ramach Projektu Wnioskodawca posiada rachunek bankowy nr 63 1090 1186 0000 0001 4661 4596 dla środków otrzymywanych w postaci zaliczek oraz rachunek bankowy nr 91 1090 1186 0000 0001 3707 4239 dla środków otrzymywanych w postaci refundacji.
- 5) Oświadczenie GZM z lipca 2020 r.:
- a) o zabezpieczeniu środków, wraz z Uchwałą Nr XXI/154/2019 Zgromadzenia GZM z dnia 19.12.2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej GZM na lata 2020-2030,
 - b) dotyczące sytuacji ekonomicznej podmiotu, któremu ma być udzielone wsparcie ze środków EFRR,
 - c) o wysokości poniesionych wydatków w związku z realizacją Projektu.
- 6) Umowę nieodpłatnego użyczenia nieruchomości na potrzeby realizacji Projektu:
- a) Nr BGN.6850.8.2019 z dnia 16.12.2019 r. zawartą z Gmina Mikołów,

- b) Nr GN.6850.1.15.2019/MBO z dnia 31.12.2019 r. zawartą z Miastem Gliwice,
 - c) Nr ZDM-365/2019 z dnia 03.01.2020 r. zawartą z ZDM w Gliwicach,
 - d) Nr MK/2/3/2020 z dnia 23.01.2020 r. zawartą z Miastem Katowice,
 - e) Nr 1/2020 z dnia 27.01.2020 r. zawartą z Gminą Będzin,
 - f) Nr PI/6/2020 z dnia 30.01.2020 r. zawartą z Gminą Sosnowiec,
 - g) Nr ZDM-508/2020 z dnia 09.02.2021 r. zawartą z ZDM w Gliwicach.
- 7) Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, sporządzony przez GZM w dniu 10.08.2020 r.
 - 8) Oświadczenie GZM z dnia 23.03.2021 r. o prawie dysponowania nieruchomością na cele realizacji Projektu oraz w okresie trwałości.
 - 9) Umowę Nr 141/2021/Wn12/OA-TA-KU/D z dnia 10.03.2021 r. o dofinansowanie w formie dotacji realizacji przedsięwzięcia pn. „Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii”, zawartą pomiędzy GZM, a NFOŚiGW.
 - 10) WNP-RPSL.04.05.01-24-012E/20-001 (o refundację i sprawozdawczy) za okres od 04.01.2021 r. do 26.06.2023 r. (wersja 01 wygenerowana w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> i złożona do IZ w dniu 30.06.2023 r., wersja 02 wygenerowana w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> i złożona do IZ w dniu 23.08.2023 r. oraz wersja 03 wygenerowana w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> w dniu 05.09.2023 r. i złożona do IZ w dniu 07.09.2023 r.).
 - 11) WNP-RPSL.04.05.01-24-012E/20-002-01 (o refundację i sprawozdawczy) za okres od 27.06.2023 r. do 18.10.2023 r., wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> w dniu 23.10.2023 r. i złożony do IZ w dniu 25.10.2023 r.
 - 12) Dokumenty stanowiące podstawę poniesienia wydatków kwalifikowalnych, ujętych w badanych WNP, wraz z protokołami odbioru zakupionych autobusów oraz wykonanej usługi Inżyniera Kontraktu (Zestawienie faktur i potwierdzeń zapłaty ujęto w Załączniku nr 1 do nin. Podsumowania).
 - 13) Historia transakcji na rachunku bankowym nr 36 1090 1186 0000 0001 4661 4597 za okres 15.07.2022 r.-15.06.2023 r. i za okres 27.06.2023 r.-18.10.2023 r.
 - 14) Dowody rejestracyjne wydane dla zakupionych autobusów (dane szczegółowe ujęto w Załączniku nr 2 do nin. Podsumowania).

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi, w szczególności, czy:

- a) operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył WND,
- b) Projekt sfinansowany w ramach badanych WNP jest wykonywany i czy jest zgodny z UDA,
- c) wydatki ujęte w badanych WNP, zostały uwzględnione w budżecie Projektu, odnoszą się do faktycznie zrealizowanych dostaw, zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, wskazanym w UDA, są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- d) Beneficjent nie podzielił projektu w celu ominięcia przepisów Rozporządzenia 1303/2013 (art. 100-103), dotyczących dużych projektów,
- e) przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z UDA,

- f) prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- g) w badanych WNP udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowalnych jest zgodny z zapisami UDA/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w UDA,
- h) w Projekcie/WNP występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- i) zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności,
- j) została zachowana trwałość Projektu,
- k) z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki poniesione na podatek VAT, który może zostać odzyskany na podstawie przepisów krajowych, tj. ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j.: Dz. U. Nr 177 z 2011 r., poz. 1054, z późn. zm.) oraz aktów wykonawczych do tej ustawy, z zastrzeżeniem pkt 6 sekcji 6.19.1,
- l) zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania oraz zasada cross-financing,
- m) wydatki pomniejszono o wygenerowane podczas realizacji Projektu dochody,
- n) wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są kosztami kwalifikowalnymi, w rozumieniu Rozporządzenia Nr 1303/2013 oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności,
- o) z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki niekwalifikowalne określone w Rozporządzeniu Nr 1303/2013 oraz wydatki niekwalifikowalne określone w rozdziale 6.3 w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa [zł/euro]	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania) [zł]	Wartość wyd. kwal. zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność [zł]
1	Jedziemy na prąd – zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii (Nr ref.: ZP.270.3.2021)	101.896.521,70 / 23.867.266,69	Przetarg nieograniczony	Powyżej progów UE	Umowa nr PI/7/2022 z dnia 24.02.2022 r. Brutto: 107.815.650,00 zł Netto: 87.655.000,00 zł VAT: 20.160.650,00 zł	WNP- RPSL.04.05.01- 24-012E/20-002 79.211.800,00 zł
2	Świadczenie usługi Inżyniera Kontraktu nad realizacją projektu pn. Jedziemy na prąd – zakup autobusów elektrycznych i budowa	557.400,00 / 130.560,05	Tryb podstawowy bez możliwości negocjacji	poniżej progów UE	Unieważnienie postępowania – wpływ jednej oferty, która została odrzucona	N/d

Podsumowanie ustaleń w Projekcie RPSL.04.05.01-24-012E/20
pn. Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania
na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

	infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii (Nr ref.: ZP.270.24.2021)					
3	Świadczenie usługi Inżyniera Kontraktu nad realizacją projektu pn. Jedziemy na prąd – zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii (Nr ref.: ZP.270.6.2022)	639.000,00 / 113.783,55	Zamówienie z wolnej ręki – poprzednie postępowanie ZP.270.24.2021	Poniżej progów UE	Umowa nr PI/16/2022 z dnia 25.05.2022 r. Brutto: 628.776,00 zł Netto: 511.200,00 zł VAT: 117.576,00 zł	WNP- RPSL.04.05.01- 24-012E/20-001 306.720,00 zł WNP- RPSL.04.05.01- 24-012E/20-002 102.240,00 zł

- 1) Dokumenty wymienione w pkt. A.1 nin. Podsumowania.
- 2) Uchwałę nr 7/2021 Zarządu GZM z dnia 08.01.2021 r. w sprawie przyjęcia zasad udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Metropolitalnym GZM w Katowicach oraz udzielania pełnomocnictwa członkom zarządu do pełnienia funkcji kierownika zamawiającego.
- 3) Plan postępowań o udzielenie zamówień na rok 2021 zamieszczony w BZP w dniu 23.12.2021 nr 2021/BZP00001931/27/P) i na rok 2022 zamieszczony w BZP w dniu 13.01.2022 nr 2022/BZP00015717/01/P).
- 4) Dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.270.3.2021:
 - a) wniosek z dnia 18.03.2021 r. o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia publicznego o wartości powyżej progów unijnych wraz z załącznikiem – Notatką z dnia 15.03.2021 r. z szacowania wartości przedmiotu zamówienia, sporządzoną przez Kierownika Wydziału Zarządzania Projektami i Funduszy Zewnętrznych Departamentu Projektów i Inwestycji GZM,
 - b) pismo znak ZP.270.3.2021 z dnia 23.03.2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej,
 - c) oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 ustawy PZP złożone przez Pracowników Zamawiającego, którym Kierownik Zamawiającego (Organ Zarządzający), powierzył zastrzeżone dla siebie czynności, członków komisji przetargowej, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania, osoby mogące wpłynąć na wynik postępowania oraz osoby udzielające zamówienia,
 - d) ogłoszenie o zamówieniu, opublikowane w Dz. Urz. UE 2021/S 062-158314 z dnia 30.03.2021 r. i stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalu UZP,
 - e) Specyfikację Warunków Zamówienia z dnia 30.03.2021 r.,
 - f) zapytania i wnioski o zmianę treści SWZ otrzymane od Wykonawców w okresie 08.04.2021 r.-01.06.2021 r., wraz z odpowiedziami i zmianami treści SWZ,
 - g) sprostowanie ogłoszenie zmian lub dodatkowych informacji opublikowane w:

- Dz. Urz. UE 2021/S 085-220984 z dnia 03.05.2021 r. i stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalU UZP,
- Dz. Urz. UE 2021/S 090-234240 z dnia 10.05.2021 r. i stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalU UZP,
- Dz. Urz. UE 2021/S 094-248459 z dnia 17.05.2021 r. i stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalU UZP,
- Dz. Urz. UE 2021/S 103-272376 z dnia 31.05.2021 r. i stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalU UZP,
- h) potwierdzenia przekazania ww. Ogłoszenia o zamówieniu oraz Sprostowań Ogłoszenia zmian lub dodatkowych informacji,
- i) pismo z dnia 07.06.2021 r., stanowiące informację o kwocie, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, opublikowane na stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalU UZP,
- j) oferty złożone w postępowania przez firmę:
 - SOLARIS Bus&Coach Sp. z o.o. ul. Obornicka 46, Bolechowo Osiedle, 62-005 Owińska (data wpływu: 02.06.2021 r., godz. 17:06),
 - VOLVO BUS CORPORATION Fastningsvagen 1 405-08 Goeteborg, Szwecja (data wpływu: 05.06.2021 r., godz. 12:40),
- k) protokół z dnia 07.06.2021 r. z otwarcia ofert złożonych do postępowania,
- l) informację z dnia 07.06.2021 r. z otwarcia ofert, zamieszczoną na stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalU UZP,
- m) korespondencję o udostępnienie informacji publicznej oraz ofert,
- n) korespondencję z Wykonawcami w sprawie wyjaśnienia treści złożonych ofert, tj.:
 - pismo Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-2707/2021 z dnia 12.07.2021 r. oraz pismo SOLARIS Bus&Coach Sp. z o.o. z dnia 14.07.2021 r.,
 - pismo Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-2708/2021 z dnia 12.07.2021 r. oraz pismo VOLVO BUS CORPORATION z dnia 15.07.2021 r.,
- o) korespondencję z firmą SOLARIS Bus&Coach Sp. z o.o. w sprawie złożenia podmiotowych środków dowodowych, tj. pisma Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-3158/2021 z dnia 02.09.2021 r. oraz pisma Wykonawcy z dnia 03.09.2021 r. wraz z załącznikami,
- p) dokumentację odwołania, złożonego przez firmę VOLVO BUS CORPORATION, tj.:
 - pismo VOLVO BUS CORPORATION z dnia 03.09.2021 r. stanowiące odwołanie ww. Wykonawcy na czynność Zamawiającego z dnia 25.08.2021 r. polegającą na zawiadomieniu o uznaniu za bezskuteczne zastrzeżenia tajemnicy przedsiębiorstwa przez Odwołującego,
 - pismo Zamawiającego znak RKW-3178/2021 z dnia 06.09.2021 r. do firmy SOLARIS Bus&Coach Sp. z o.o., stanowiące wezwanie do przystąpienia do postępowania odwoławczego,
 - pismo KIO znak UZP/BO/ED/20989/24427/21 z dnia 06.09.2021 r. do Zamawiającego z prośbą o przekazanie danych dot. postępowania, wraz z odpowiedzią Zamawiającego, tj. pismem znak RKW-3194/2021 z dnia 07.09.2021 r.,
 - pismo KIO znak UZP/BO/LZ/20989/24605/21 z dnia 08.09.2021 r. do Zamawiającego z prośbą o przekazanie dokumentacji postępowania,

- pismo Zamawiającego znak RKW-3227/2021 z dnia 13.09.2021 r. do KIO – odpowiedź na odwołanie,
 - Postanowienie KIO z dnia 16.09.2021 r. o umorzeniu postępowania,
 - q) pismo Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-3399, 3400/2021 z dnia 27.09.2021 r. – zawiadomienie o wynikach postępowania, przekazane w dniu 28.09.2021 r. Wykonawcom oraz zamieszczone na stronie internetowej postępowania, prowadzonej w miniPortalu UZP,
 - r) pisma Zamawiającego (znak ZP.270.3.2021 RKW-3648/2021 z dnia 05.10.2021 r. oraz znak ZP.270.3.2021 RKW-3649/2021 z dnia 05.10.2021 r.), stanowiące oświadczenia o zwolnieniu wadium,
 - s) dokumentację kontroli uprzedniej UZP, tj.:
 - pismo UZP informujące o podjęciu kontroli uprzedniej,
 - pismo Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-3513/2021 z dnia 11.10.2021 r. – przekazanie dokumentów do UZP,
 - pismo UZP znak DKZP.WKZ4.440.143.2021.KM z dnia 27.10.2021 r. – wezwanie do uzupełnienia dokumentacji postępowania,
 - pismo Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-3839/2021 z dnia 02.11.2021 r. – przekazanie dokumentów do UZP,
 - pismo UZP znak DKZP.WKZ4.440.143.2021.KM z dnia 15.11.2021 r. – wezwanie do uzupełnienia dokumentacji postępowania,
 - pismo Zamawiającego znak ZP.270.3.2021 RKW-4032/2021 z dnia 16.11.2021 r. – przekazanie dokumentów do UZP,
 - pismo UZP znak DKZP.WKZ4.440.143.2021.KM z dnia 30.11.2021 r., przekazujące Informację o wyniku kontroli uprzedniej znak KU/145/21/DKZP z dnia 30.11.2021 r.,
 - t) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Dz. Urz. UE 2022/S 055-144844 z dnia 18.03.2022 r.,
 - u) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (Nr ref. ZP.270.3.2021), zatwierdzony w dniu 28.03.2022 r. przez Członka Zarządu GZM (pracownik Zamawiającego, któremu Kierownik Zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności),
 - v) umowę Nr PI/7/2022 w sprawie zamówienia publicznego, podpisaną w dniu 24.02.2022 r. z firmą SOLARIS Bus&Coach Sp. z o.o. wraz z Aneksami nr 1 z dnia 01.02.2023 r., nr 2 z dnia 31.07.2023 r., nr 3 z dnia 11.08.2023 r., nr 4 z dnia 03.11.2023 r. oraz nr 5 z dnia 30.11.2023 r.
- 5) Dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.270.24.2021:
- a) wniosek o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia publicznego wraz z załącznikiem – Notatką z szacowania wartości z dnia 01.10.2021 r.,
 - b) decyzję Członka Zarządu GZM znak ZP.270.24.2021 z dnia 30.12.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
 - c) informację znak ZP.270.24.2021 z dnia 31.01.2022 r. o kwocie, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
 - d) ogłoszenie o zamówieniu, zamieszczone w BZP nr 2021/BZP/00341680/01 z dnia 31.12.2021 r.,

- e) SWZ zamieszczoną na platformie miniportal.uzp.gov.pl dnia 31.12.2021 r., wraz ze zmianami z dnia 11.01.2022 r., 14.01.2022 r., 18.01.2022 r., 19.01.2022 r., 21.01.2022 r., 25.01.2022 r. i 26.01.2022 r.,
 - f) pytania Wykonawców wraz z odpowiedziami, zamieszczone na platformie miniportal.uzp.gov.pl w dniach 11.01.2022 r., 14.01.2022 r., 18.01.2022 r. i 25.01.2022 r. wraz z Potwierdzeniami wpływu zapytań do Zamawiającego,
 - g) ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP:
 - nr 2022/BZP 00012780/01 z dnia 11.01.2022 r.,
 - nr 2022/BZP 00024154/01 z dnia 18.01.2022 r.,
 - nr 2022/BZP 00030852/01 z dnia 21.01.2022 r.,
 - nr 2022/BZP 00036233/01 z dnia 26.01.2022 r.,
 - h) ofertę złożoną o godz. 08:53 w dniu 31.01.2022 r. przez firmę DMK Inżynieria Sp. z o.o. z siedzibą: ul. Kościuszki 64/7, 44-200 Rybnik,
 - i) informację znak ZP.270.24.2021 z dnia 31.01.2022 r. z otwarcia ofert,
 - j) pismo Zamawiającego znak ZP.270.24.2021 RKW-0622/2022 z dnia 23.02.2022 r. do Wykonawcy, stanowiące wezwanie do złożenia dokumentów oraz wniosek o przedłużenie terminu związania ofertą wraz z przedłużeniem okresu ważności wadium,
 - k) pismo Zamawiającego znak ZP.270.24.2021 RKW-0648/2022 z dnia 28.02.2022 r. ze zgodą na przedłużenie terminu złożenia podmiotowych środków dowodowych,
 - l) korespondencję mailową z dnia 04.03.2022 r. wraz z przekazanymi podmiotowymi środkami dowodowymi (wykaz osób, polisa),
 - m) pismo Zamawiającego znak ZP.270.24.2021 RKW-0879/2022 z dnia 11.03.2022 r. o udzielenie wyjaśnień w zakresie przekazanych podmiotowych środków dowodowych, tj. wykazu osób,
 - n) pismo Wykonawcy znak PW-200/03/22 z dnia 15.03.2022 r.,
 - o) pismo Zamawiającego znak ZP.270.24.2021 RKW-0959/2022 z dnia 17.03.2022 r. wzywające Wykonawcę do poprawienia przedłożonego wykazu osób,
 - p) pismo Wykonawcy znak PW-215/03/22 z dnia 21.03.2022 r. o wydłużenie terminu złożenia wyjaśnień,
 - q) pismo Wykonawcy znak PW-232/03/22 z dnia 25.03.2022 r. wraz z poprawionym wykazem osób,
 - r) zawiadomienie znak ZP.270.24.2021 z dnia 31.03.2022 r. o unieważnieniu postępowania,
 - s) protokół (Nr ref. ZP.270.24.2021) postępowania w trybie podstawowym bez negocjacji, zatwierdzony w dniu 15.04.2022 r.
- 6) Dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr ZP.270.6.2022:
- a) wniosek o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia publicznego wraz z załącznikiem – Notatką służbową z dnia 01.04.2022 r. dot. ustalenia wartości na podstawie oferty Wykonawcy złożonej w ramach postępowania ZP.270.24.2021,
 - b) decyzję Członka Zarządu GZM znak ZP.270.6.2022 z dnia 12.04.2022 r. w sprawie powołanie komisji przetargowej,
 - c) ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy usługi, zamieszczone w BZP nr 2022/BZP 00123444/01 z dnia 14.04.2022 r.,
 - d) zaproszenie znak ZP.270.6.2022 RKW-1350/2022 z dnia 14.04.2022 r. do udziału w negocjacjach wraz z OPZ i załącznikami,

- e) protokół z negocjacji znak ZP.270.6.2022 z dnia 27.04.2022 r. wraz z załącznikami (Metodyka DMK Inżyniera Sp. z o.o. z dnia 21.04.2022 r., Postanowienia umowne, Oferta Wykonawcy, Polisa, Oświadczenie podstawy wykluczenia),
- f) umowę Nr PI/16/2202 w sprawie zamówienia publicznego, podpisaną dnia 25.05.2022 r. pomiędzy Górnośląsko-Zagłębiowską Metropolią, a firmą DMK Inżyniera Sp. z o.o.,
- g) ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w BZP nr 2022/BZP 00015717/15/P z dnia 02.06.2022 r.,
- h) protokół (Nr ref. ZP.270.6.2022) postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki, zatwierdzony w dniu 09.06.2022 r.

Celem analizy danych zawartych w ww. dokumentach było sprawdzenie, czy Zamawiający dokonał wyboru Wykonawców ww. postępowań zgodnie z przepisami wspólnotowymi², krajowymi³ oraz wewnętrznymi Zamawiającego, w tym zachowania zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania Wykonawców.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A.1 nin. Podsumowania.
- 2) Informację z dnia 27.01.2020 r. dot. odstąpienia od przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko (zał. Nr 4 do WND).
- 3) Deklarację z dnia 14.01.2020 r organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 (Zał. Nr 4a do WND).

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy:

- a) przedsięwzięcie jest objęte zakresem Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającej dyrektywę 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,
- b) wymagane było sporządzenie i czy została wykonana „Ocena oddziaływania środowiskowego”, jeśli to zostało uznane za właściwe przez odpowiednie instytucje,
- c) uzyskano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających,
- d) przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na wyznaczone lub potencjalne obszary Natura 2000 albo uzyskano zaświadczenie organu odpowiedzialnego, za monitorowanie obszarów Natura 2000, że przedsięwzięcie nie wywrze znaczącego negatywnego oddziaływania na obszar Natura 2000,
- e) zapewniono udział społeczeństwa w ww. procesach.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt. A.1 nin. Podsumowania.
- 2) Rozporządzenie WE nr 1370/2007 z dnia 23 października 2007 r dotyczące usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające Rozporządzenie Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70.

² Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylająca dyrektywę 2004/18/WE (Dz.U.UE.L.14.94.65 ze zm.), skrót: Dyrektywa 2014/24/UE.

³ Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 ze zm.).

- 3) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/2338 z dnia 14 grudnia 2016 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1370/2007 w odniesieniu do otwarcia rynku krajowych usług kolejowego transportu pasażerskiego (Dz. Urz. UE. L 2016 nr 354 poz. 22).
- 4) Ustawę z dnia 09 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim (t.j.: Dz.U. z 2022 r., poz. 2578).
- 5) Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2017 r. w sprawie utworzenia w województwie śląskim związku metropolitalnego pod nazwą „Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia (Dz. U. z 2017 r., poz. 1290).
- 6) Statut Związku Metropolitalnego „Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia” – załącznik do uchwały nr V/1/2018 Zgromadzenia GZM z dnia 16.02.2018 r.
- 7) Opublikowane na stronie BIP GZM informacje na temat trybu powierzenia obowiązku wykonywania usług publicznych/usług w ogólnym interesie gospodarczym wybranym operatorom, tj. PKM Sp. z o.o. w Świerkłańcu, PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu, PKM Sp. z o.o. w Gliwicach i PKM Katowice Sp. z o.o.
- 8) Umowę o świadczenie usług w zakresie transportu zbiorowego na okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2029 r. lub do wyczerpania wielkości pracy eksploatacyjnej (wraz z załącznikami), podpisaną przez GZM z:
 - a) PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu – umowa nr OP/25/CRU/395/RUZP/334/21 z dnia 07.10.2021 r., wraz z Aneksem nr 5 z dnia 19.10.2023 r. do ww. umowy,
 - b) PKM Sp. z o.o. w Świerkłańcu – umowa nr OP/29/CRU/434/RUZP/373/21 z dnia 29.12.2021 r., wraz z Aneksem nr 3 z dnia 18.10.2023 r. do ww. umowy,
 - c) PKM Sp. z o.o. w Gliwicach – umowa nr OP/38/CRU/544/RUZP/461/21 z dnia 30.12.2021 r., wraz z Aneks nr 2 z dnia 24.10.2023 r. do ww. umowy,
 - d) PKM Katowice Sp. z o.o. – umowa nr OP/37/CRU/543/RUZP/460/21 z dnia 31.12.2021 r., wraz z Aneksem nr 2 z dnia 18.10.2023 r. do ww. umowy.
- 9) Umowę użyczenia:
 - a) z dnia 19.10.2023 r. – załącznik nr 1 do Aneksu nr 5 stanowiący załącznik nr 21 do umowy nr OP/25/CRU/395/RUZP/334/21, zawartej pomiędzy GZM w Katowicach i PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu,
 - b) z dnia 18.10.2023 r. – załącznik nr 1 do Aneksu nr 3 stanowiący załącznik nr 21 do umowy nr OP/29/CRU/434/RUZP/373/21, zawartej pomiędzy GZM w Katowicach i PKM Sp. z o.o. w Świerkłańcu,
 - c) z dnia 24.10.2023 r. – załącznik nr 1 do Aneksu nr 2 stanowiący załącznik nr 21 do umowy nr OP/38/CRU/544/RUZP/461/21, zawartej pomiędzy GZM w Katowicach i PKM Sp. z o.o. w Gliwicach,
 - d) z dnia 18.10.2023 r. – załącznik nr 1 do Aneksu nr 2 stanowiący załącznik nr 21 do umowy nr OP/37/CRU/543/RUZP/460/21, zawartej pomiędzy GZM w Katowicach i PKM Katowice Sp. z o.o.
- 10) Załącznik nr 13 do Umowy nr:
 - a) OP/25/CRU/395/RUZP/334/21 „Wykaz pojazdów przeznaczonych do obsługi obszaru o nazwie segment... (wymagania część I)” uwzględniający pojazdy przekazane do PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu,
 - b) OP/29/CRU/434/RUZP/373/21 „Wykaz pojazdów przeznaczonych do obsługi obszaru o nazwie segment... (wymagania część I)” uwzględniający pojazdy przekazane do PKM Sp. z o.o. w Świerkłańcu,

- c) OP/38/CRU/544/RUZP/461/21 „Wykaz pojazdów przeznaczonych do obsługi obszaru o nazwie segment... (wymagania część I)” uwzględniający pojazdy przekazane do PKM Sp. z o.o. w Gliwicach,
 - d) OP/37/CRU/543/RUZP/460/21 „Wykaz pojazdów przeznaczonych do obsługi obszaru o nazwie segment... (wymagania część I)” uwzględniający pojazdy przekazane do PKM Katowice Sp. z o.o.
- 11) Karty drogowe dokumentujące wykorzystywanie zakupionych autobusów w okresie XII.2023 r.-VII.2024 r.
- 12) Raport z weryfikacji wysokości rekompensaty za świadczenie usług publicznego transportu zbiorowego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. należnej:
- a) PKM Sp. z o.o. w Gliwicach – Raport z dnia 09.04.2024 r.,
 - b) PKM Sp. z o.o. w Świerklańcu – Raport z dnia 09.04.2024 r.,
 - c) PKM Katowice Sp. z o.o. – Raport z dnia 10.04.2024 r.,
 - d) PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu – Raport z dnia 10.04.2024 r.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy wydatki zadeklarowane w objętych badaniem WNP, są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej, w szczególności z zasadami prawa wspólnotowego i krajowego z zakresu pomocy publicznej (art. 107-109 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt. A.1 nin. Podsumowania.
- 2) Zakres informacji zamieszczonych na:
 - a) stronie internetowej Beneficjenta (<https://metropoliagzm.pl/jedziemy-na-prad/>),
 - b) tablicy informacyjnej, zamontowanej w siedzibie Beneficjenta,
 - c) naklejkach informacyjnych znajdujących się w zakupionych autobusach,
 - d) tabliczkach informacyjnych znajdujących się na zajezdniowych ładowarkach mobilnych i ładowarkach pantografowych.
- 3) Oznaczenia na dokumentach Beneficjenta, związanych z realizacją badanego Projektu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie prawidłowości działań informacyjnych i promocyjnych, dotyczących finansowania Projektu ze środków europejskich w tym, zamieszczenia na dokumentach odpowiednich znaków graficznych i sformułowań, odnoszących się do Unii Europejskiej i RPO WSL.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy wydatki zadeklarowane w badanych WNP są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

1) Wniosek o płatność nr:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach WNP do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	001	306.720,00	66.184,75	306.720,00	66.184,75	4,6343
2	002	79.314.040,00	17.797.383,60	79.314.040,00	17.797.383,60	4,4565
		79.620.760,00	17.863.568,35	79.620.760,00	17.863.568,35	

* wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu.

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach WNP do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	001	0,00	0,00	0,00	0,00	X
2	002	0,00	0,00	0,00	0,00	X
		0,00	0,00	0,00	0,00	

- 2) Dokumenty wymienione w pkt. A.1 nin. Podsumowania.
- 3) Wyciąg z Polityki rachunkowości w Urzędzie Metropolitalnym GZM w Katowicach, przyjętej Zarządzeniem Nr 62/2022 z dnia 05.10.2022 r. wraz z Planem kont UMGZM.
- 4) Zasady finansowania dotyczące Projektu pn. „Jedziemy na prąd – zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii”, realizowanego w ramach działania 4.5 RPO WSL na lata 2014-2020 zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPSL.04.05.01-24-012E/20-00 zawartą w dniu 31 marca 2021 r. pomiędzy Województwem Śląskim (IZ RPO WSL na lata 2014-2020) a GZM (Beneficjentem) oraz zgodnie z umową o dofinansowanie w formie dotacji nr 141/2021/Wn12/OA-TA-KU/D zawartą w dniu 10 marca 2021 r. pomiędzy NFOŚiGW, a GZM (Beneficjentem), przyjęte Uchwałą Nr 247/2023 Zarządu GZM z dnia 22.08.2023 r.
- 5) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.05.2023 r. w sprawie sposobu wyodrębnienia w prowadzonej ewidencji księgowej kosztów związanych z realizacją Projektu.
- 6) Wydruki z kont księgowych wyodrębnionych dla badanego Projektu.

Okres rozrachunkowy	Numer konta księgowego
01.01.2021 r.- 31.12.2021 r.	980-600-60004-1100-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1400-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1600-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1601-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1602-PI Plan finansowy wydatków budżetowych

Podsumowanie ustaleń w Projekcie RPSL.04.05.01-24-012E/20
pn. Jedziemy na prąd - zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania
na obszarze Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

01.01.2022 r.- 31.12.2022 r.	<p>080-600-60004-6057-PI Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD RPO 080-600-60004-6059-PI Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD 080-600-60004-6059-PI-N Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD, NFOŚiGW 130- - -003 Rachunek bieżący - środki projektowe 130-600-60004-6057-PI Rachunek bieżący - wydatki, RPO 130-600-60004-6059-PI Rachunek bieżący – wydatki 130-600-60004-6059-PI-N Rachunki bieżący - wydatki, NFOŚiGW 201-600-60004-6057-PI Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - Gepard, RPO 201-600-60004-6059-PI Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201-600-60004-6059-PI-N Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - Gepard, NFOŚiGW 219-600-60004-6059-PI Rozrachunki z tytułu VAT NALICZONEGO 223- - -002 Rozliczenie wydatków budżetowych – projekty 720-600-60004-6259-FNB Przychody z tytułu dochodów budżetowych 800- I- 1- 2- Zrealizowane wydatki budżetowe 800- I- 1- 4- Środki na inwestycje 800- II- 2- 2- Zrealizowane dochody budżetowe 800- II- 2- 4- Dotacje i środki na inwestycje 810-600-60004-6057-PI Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje, RPO 810-600-60004-6059-PI Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje 810-600-60004-6059-PI-N Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje, NFOŚiGW 860- - -001 Wynik finansowy 927-006- - - Rozliczenie z instytucją pośredniczącą - Projekt GEPARD 927-006-1 - - Rozliczenie z instytucją pośredniczącą - Projekt GEPARD -NFOŚiGW 927-006-2 - - Rozliczenie z instytucją pośredniczącą - Projekt GEPARD -RPO 980-600-60004-1100-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1400-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1600-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1601-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 980-600-60004-1602-PI Plan finansowy wydatków budżetowych 998-600-60004-6057-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego 998-600-60004-6059-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego 998-600-60004-6059-PI-N Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego 999-600-60004-6057-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat 999-600-60004-6059-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat</p>
01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.	<p>080-600-60004-6057-PI Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD, RPO 080-600-60004-6057-PI22 Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD - lata poprzednie RPO 080-600-60004-6059-PI Środki trwałe w budowie (inwestycje) – GEPARD 080-600-60004-6059-PI22 Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD - lata poprzednie 080-600-60004-6059-PI-N Środki trwałe w budowie (inwestycje) - GEPARD, NFOŚiGW 130- - -003 Rachunek bieżący - środki projektowe 130- - -004 Rachunek bieżący - wpływy do wyjaśnienia 130-600-60004-6057-PI Rachunek bieżący - wydatki RPO 130-600-60004-6059-PI Rachunek bieżący - wydatki 130-600-60004-6059-PI-N Rachunki bieżący - wydatki NFOŚiGW 201-600-60004-6057-PI Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - Gepard RPO 201-600-60004-6059-PI Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 201-600-60004-6059-PI-N Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - Gepard, NFOŚiGW 219-600-60004-6059-PI Rozrachunki z tytułu VAT NALICZONEGO 220-600-60004-6059-PI Rozrachunki z tytułu VAT NALEŻNEGO 223- - -002 Rozliczenie wydatków budżetowych – projekty 245- - - Wpływy do wyjaśnienia 800- - -001 Fundusz jednostki 800- I- 1- 1- Zysk bilansowy za rok ubiegły 800- I- 1- 2- Zrealizowane wydatki budżetowe 800- I- 1- 4- Środki na inwestycje 800- II- 2- 2- Zrealizowane dochody budżetowe 800- II- 2- 4- Dotacje i środki na inwestycje 800- II- 2- 9- Inne zmniejszenia</p>

810-600-60004-6057-PI Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
810-600-60004-6059-PI Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
810-600-60004-6059-PI-N Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
860- - -001 Wynik finansowy
927-006- - - Rozliczenie z instytucją pośredniczącą - Projekt GEPARD
927-006-1 - - Rozliczenie z instytucją pośredniczącą - Projekt GEPARD -NFOŚiGW
927-006-2 - - Rozliczenie z instytucją pośredniczącą - Projekt GEPARD -RPO
980-600-60004-1601-PI Plan finansowy wydatków budżetowych
980-600-60004-1602-PI Plan finansowy wydatków budżetowych
998-600-60004-6057-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
998-600-60004-6059-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
998-600-60004-6059-PI-N Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego
999-600-60004-6057-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat
999-600-60004-6059-PI Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat

- 7) Dokumentację wspierającą, potwierdzającą poniesienie wydatków ujętych w badanych WNP, tj. faktury oraz potwierdzenia zapłaty (Zestawienie faktur i potwierdzeń zapłaty ujęto w Załączniku nr 1 do nin. Podsumowania).
- 8) Dowody OT przyjęcia środka trwałego, zakupionego w ramach Projektu oraz Dowody Rejestracyjne nabytych autobusów (dane szczegółowe ujęto w Załączniku nr 2 do nin. Podsumowania).

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- a) Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane WNP (faktury, potwierdzenia płatności i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
 - b) zadeklarowane wydatki, zostały poniesione przez Podmiot z którym IZ zawarła UDA,
 - c) wielkość wydatków zadeklarowanych w badanych WNP jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
 - d) wydatki zadeklarowane w badanych WNP zostały faktycznie poniesione i są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
 - e) w przypadku gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
 - f) faktury/zestawienia potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych WNP, zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność?
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013⁴ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013⁵ – produkty 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 KE oraz czy wymagana

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

⁵ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006

dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt A.1 nin. Podsumowania.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie, czy:

- a) w Projekcie zostały przewidziane wydatki ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013,
- b) stan realizacji produktów Projektu, stanowiących podstawę płatności na rzecz Beneficjenta, został zrealizowany/osiągnięty,
- c) stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym, służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do Komisji Europejskiej,
- d) ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej WNP?

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Dokumenty wymienione w pkt A.1 nin. Podsumowania.
- 2) WNP-RPSL.04.05.01-24-012E/20-001 (o refundację i sprawozdawczy) za okres od 04.01.2021 r. do 26.06.2023 r.
- 3) WNP-RPSL.04.05.01-24-012E/20-002 (o refundację i sprawozdawczy) za okres od 27.06.2023 r. do 18.10.2023 r.
- 4) Listy sprawdzające dotyczące weryfikacji WNP nr 1 (zaakceptowana w dniu 27.09.2023 r.) oraz WNP nr 2 (zaakceptowana w dniu 30.10.2023 r.).
- 5) Zlecenie płatności do BGK środków na rzecz GZM, tytułem refundacji poniesionych wydatków w związku z realizacją Projektu:
 - a) Nr 65151/2023/U2 z dnia 04.10.2023 r. ze statusem zrealizowane w dniu 11.10.2023 r. – płatność w wys. 130.356,00 zł,
 - b) Nr 74709/2023/U2 z dnia 03.11.2023 r. ze statusem zrealizowane w dniu 13.11.2023 r. – płatność w wys. 1.062.251,36 zł,
 - c) Nr 74724/2023/U2 z dnia 03.11.2023 r. ze statusem zrealizowane w dniu 13.11.2023 r. – płatność w wys. 32.646.215,64 zł.
- 6) Deklarację wydatków:
 - a) RPSL.IZ.01-D08/23-01 za okres do 30.09.2023 r., przekazaną do IC RPO WSL na lata 2014-2020 w dniu 23.10.2023 r. i zatwierdzoną w dniu 28.11.2023 r. (kurs PLN/EUR=4,6343),
 - b) RPSL.IZ.01-D10/23-00 za okres do 31.10.2023 r., przekazaną do IC RPO WSL na lata 2014-2020 w dniu 24.11.2023 r. i zatwierdzoną w dniu 12.12.2023 r. (kurs PLN/EUR=4,4564).
- 7) Wniosek do KE nr RPSL.IC.00-W03/23-00 za okres do 10.12.2023 r., przekazany do KE w dniu 14.12.2023 r. (status: zatwierdzony).
- 8) Historię transakcji (wydruk z dnia 16.07.2024 r.) z rachunku bankowego Nr 91 1090 1186 0000 0001 3707 4239 za okres 04.01.2021 r.-16.07.2024 r.

Celem badania było sprawdzenie, czy:

- a) płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi, jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez IZ,
- b) w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta, IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- c) Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych w terminie wynikającym z UDA,
- d) Beneficjent został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach,
- e) dokonana płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi o równoważnym skutku i nie została obciążona potrąceniami,
- f) pomniejszono płatność na rzecz Beneficjenta o odsetki z tytułu nieterminowego rozliczenia zaliczek,
- g) łączna kwota wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR), zgadza się z wydatkami (i odpowiadającym im wkładem publicznym) zadeklarowanymi we wniosku, złożonym do KE?

B) USTALENIA

1. **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014).**

W trakcie audytu ustalono, że Operacja:

1. Została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach RPO WSL na lata 2014-2020.
2. Nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył WND w ramach RPO WSL na lata 2014-2020.
3. Została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą.
4. Spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto stwierdzono, że Projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że w ramach wydatków kwalifikowalnych ujętych w badanych WNP, Beneficjent zadeklarował wydatki poniesione w związku z realizacją:

1. Umowy Nr PI/7/2022 zawartej dnia 24.02.2022 r., z firmą Solaris Bus&Coach Sp. z o.o., ul. Obornicka 46, Bolechowo-Osiedle, 62-005 Owińska, tj. Wykonawcą wyłonionym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Jedziemy na prąd – zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii” (Nr ref. ZP.270.3.2021). Ww. postępowanie było przedmiotem kontroli uprzedniej, przeprowadzonej przez Prezesa UZP (Informacja o wyniku kontroli uprzedniej znak KU/145/21/DKZP z dnia 30.11.2021 r.), w wyniku której nie stwierdzono naruszeń. IZ, pismem znak FR-RKPR.44.461.2023.MK FR-RKPR.KW-00720/23 z dnia 19.12.2023 r., poinformowała Beneficjenta o uwzględnieniu wyniku ww. kontroli uprzedniej i odstąpieniu od ponownej kontroli przedmiotowego postępowania.
2. Umowy nr PI/16/2022 zawartej dnia 25.05.2022 r., z firmą DMK Inżynieria Sp. z o.o., ul. Kościuszki 64/7, 44-200 Rybnik, tj. Wykonawcą wyłonionym w wyniku rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usługi Inżyniera Kontraktu nad realizacją projektu pn. Jedziemy na prąd – zakup autobusów elektrycznych i budowa infrastruktury ładowania na obszarze Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii” (Nr ref. ZP.270.24.2021 postępowanie w trybie podstawowym – unieważnione i Nr ref. ZP.270.6.2022 postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki – rozstrzygnięte). Postępowanie nr ZP.270.24.2021 nie było przedmiotem kontroli IZ lub Prezesa UZP. Postępowanie nr ZP.270.6.2022 nie było przedmiotem kontroli Prezesa UZP, natomiast zostało objęte kontrolą IZ. Zgodnie z Informacją pokontrolną nr FR-RKPR.44.60.1.2024.AM, IZ stwierdziła naruszenie formalne, niewywierające skutków finansowych (Zamawiający zamieścił w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy w terminie 36 dni od wykonania umowy, co stanowi niedotrzymanie terminu wskazanego w art. 448 ustawy PZP).

W zakresie objętym audytem ustalono, że Beneficjent w postępowaniu Nr ref. ZP.270.3.2021 naruszył zasadę uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, tj.:

1. W Załącznikach nr 10.1-10.4 do SWZ (wymagania formalne, parametry techniczne, wyposażenie, warunki gwarancji i serwisu dla zamawianych autobusów, ładowarek mobilnych oraz ładowarek pantografowych) Zamawiający wskazał aby oferowany asortyment spełniał określone normy, zapisy regulaminów i rozporządzeń, oceny techniczne, aprobaty, specyfikacje techniczne, systemy referencji technicznych, nie zamieszczając jednocześnie zapisu o możliwości zastosowania rozwiązania równoważnego.
2. Zamawiający zawarł w treści SWZ (Rozdział I Część E/str. 4) ogólny zapis, dot. równoważności norm i zbiorów przepisów prawnych w brzmieniu:
 - 1) *Zgodnie z art. 101 ust. 4 ustawy Pzp w zakresie wskazanych przez Zamawiającego w opisie przedmiotu zamówienia oraz SWZ wymogach lub odniesieniach do norm, europejskich ocen technicznych, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych, o których mowa w art. 101 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy Pzp - Zamawiający informuje, że dopuszcza w tym zakresie rozwiązania równoważne. Wykonawca, który powołuje się na rozwiązania równoważne w stosunku do ww. wymogów lub odniesień Zamawiającego, jest obowiązany wykazać w treści oferty w jakim zakresie składa ofertę równoważną oraz jest obowiązany przedstawić w ofercie dowody, że oferowane przez niego roboty*

- budowlane, dostawy lub usługi spełniają wymagania określone przez Zamawiającego. W tym celu Wykonawca przedstawi wykaz zawierający, co najmniej treść pierwotnego wymogu zdefiniowanego przez Zamawiającego, (odniesienia do norm, europejskich ocen technicznych, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych) w stosunku, do którego Wykonawca składa ofertę równoważną oraz szczegółowy opis rozwiązania równoważnego oferowanego przez Wykonawcę.*
- 2) *Zamawiający informuje, że w przypadku użycia w treści SWZ, znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, źródła lub szczególnego procesu, który charakteryzuje produkty lub usługi dostarczane przez konkretnego Wykonawcę, Zamawiający dopuszcza rozwiązanie równoważne, pod warunkiem, iż oferowany przedmiot zamówienia będzie o takich samych lub lepszych parametrach technicznych, merytorycznych, cechach użytkowych, jakościowych, funkcjonalnych. Zamawiający dopuszcza użycie materiałów i urządzeń posiadających parametry co najmniej tożsame z głównymi parametrami materiałów i urządzeń opisanych w SWZ, które to parametry są konieczne dla zapewnienia zasadniczej funkcji przewidzianej dla danego materiału lub urządzenia.*
 - 3) *O ile Zamawiający wskazuje w treści SWZ oraz w opisie przedmiotu zamówienia odniesienia do ustaw, rozporządzeń, regulaminów EKG ONZ, norm europejskich ocen technicznych, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych to należy przyjąć, że dotyczy to dokumentów w aktualnym, obowiązującym brzmieniu.*
 - 4) *W sprawach nieuregulowanych niniejszą SWZ zastosowanie mają przepisy ustawy Pzp.*
3. Zgodnie z art. 42 ust. 3 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylającej dyrektywę 2004/18/WE (Dz. Urz. UE L 94 z 28.3.2014 r., s. 65, z późn. zm.), który został przeniesiony na grunt prawa polskiego w art. 101 ust. 4 ustawy Pzp, dotyczącej stosowania specyfikacji technicznych, na podkreślenie zasługują słowa: „(...) każdemu odniesieniu towarzyszą słowa «lub równoważne»”. Oznacza to, że nie wystarczy raz w sposób ogólny wskazać, że dopuszcza się stosowanie norm równoważnych, ale każdorazowo należy przy każdej użytej normie z osobna takie stwierdzenie umieścić.
4. Przy rozpatrywaniu poprawności zapisów ww. SWZ należy uwzględnić stanowisko Komisji Europejskiej w przekazanym piśmie z dnia 23 marca 2020 r. o numerze referencyjnym REGIO/C.4/MG/ap (2020) 1877763, Raporcie z misji audytowej nr REGC414PL0172. W ustaleniu nr 10 (Kategoria: Zamówienia publiczne – ogłoszenie o zamówieniu i specyfikacja istotnych warunków zamówienia. Podkategoria: Specyfikacje techniczne o charakterze dyskryminacyjnym. Stosowanie kryteriów ograniczających w specyfikacji technicznej) wskazano, że „Instytucja zamawiająca zamieściła (...) w specyfikacji technicznej ogólne sformułowanie dopuszczające stosowanie w ofertach równoważnych rozwiązań, mianowicie: Tam, gdzie w dokumentacji technicznej, STWiOR został wskazany znak towarowy (marka), producent, dostawca, patent, pochodzenie materiałów lub wskazanie norm, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów odniesień, o których mowa w art. 30 ust. 1-3

ustawy Pzp, Zamawiający dopuszcza oferowanie materiałów lub rozwiązań „równoważnych” w stosunku do wskazanych w dokumentacji technicznej. Jakkolwiek, ściśle rzecz biorąc, brak zwrotu „lub równoważny” w dokumentach przetargowych stanowił niezgodność z art. 42 i art. 18 ust. 1 pkt 11 Dyrektywy 2014/24/UE, dotyczącymi stosowania specyfikacji technicznych, co mogło ograniczać dostęp dla podmiotów gospodarczych, to we wstępie do decyzji Komisji C(2019)3452 w sprawie stawek ryczałtowych korekt finansowych stosowanych w przypadku nieprzebrzegania przepisów o zamówieniach publicznych (pkt 1.1) określono: Komisja powinna stosować niniejsze wytyczne w celu zapewnienia równego traktowania państw członkowskich, przejrzystości i przestrzegania zasady proporcjonalności przy stosowaniu korekt finansowych w stosunku do wydatków finansowanych przez Unię. W związku z tym, zgodnie z zasadą proporcjonalności i z uwagi na fakt, że w tym przypadku ogólne sformułowanie zawarte w specyfikacjach technicznych obejmuje wszystkie znaki towarowe i normy, uznaje się, że naruszenie zasad ma charakter formalny i nie uzasadnia korekty finansowej, a zatem nie ma wpływu na łączny Poziom Błąd i łączny Poziom Błąd Rezydualnego.”.

W ocenie IA powyższe ustalenia dot. równoważności ujęte w SWZ badanego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie skutkują koniecznością wyliczenia błędu finansowego i stanowią naruszenie o charakterze formalnym.

Ponadto IA ustaliła, że Zamawiający w postępowaniu:

1. Nr ref.: ZP.270.3.2021:
 - a) zastosował właściwy tryb,
 - b) wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
 - c) nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów oraz uzasadnił powód, dla którego nie podzielił zamówienia na części,
 - d) zachował wymagane terminy,
 - e) zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
 - f) wybrał najkorzystniejszą ofertę,
 - g) podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia.
2. Nr ref.: ZP.270.24.2021 i ZP.270.6.2022:
 - a) zastosował zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców,
 - b) zastosował właściwy tryb postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
 - c) wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
 - d) nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów oraz uzasadnił powód, dla którego nie podzielił zamówienia na części,
 - e) zachował wymagane terminy,
 - f) zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
 - g) wybrał najkorzystniejszą ofertę,
 - h) podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji o udzielenie zamówienia.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W trakcie audytu ustalono, że:

1. Dla potrzeb realizacji Projektu nie są wymagane decyzje, zezwolenia, opinie.
2. Operacja nie należy do grupy przedsięwzięć mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko, o którym mowa w aneksie I i II dyrektywy OOS (§2 i §3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839)).
3. Zadania Projektu nie są objęte zakresem dyrektywy OOS (Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniająca dyrektywę 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko).
4. Uwzględniając charakter oraz oddalenie terenu Operacji, od obszarów Natura 2000, nie przewiduje się jej negatywnego oddziaływania (Deklaracja Organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 – Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Katowicach, w której oświadczone, że Projekt prawdopodobnie nie wywrze istotnego wpływu na obszar Natura 2000 stanowi Załącznik nr 4a do WND).
5. Projekt zakłada zakup 32 autobusów elektrycznych wraz z 16 dwustanowiskowymi mobilnymi zajezdniowymi stacjami ładowania oraz wytworzenie infrastruktury do ładowania (9 punktów/11 stanowisk).
6. Operacja jest zgodna z Programem ochrony powietrza dla terenu województwa śląskiego (przyjętym dnia 22.06.2020 r.), Strategią Rozwoju Systemu Transportu Województwa Śląskiego (przyjętą Uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego Nr IV/49/7/2014 z dnia 7 kwietnia 2014 r.) oraz Planem Zrównoważonej Mobilności Miejskiej Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego (przyjętą Uchwałą Walnego Zebrania Członków Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego z dnia 15.09.2020 r.).
7. Projekt będzie miał pozytywny wpływ na środowisko – umożliwi redukcję kosztów zewnętrznych związanych z emisją zanieczyszczeń i hałasem oraz na zasadę zrównoważonego rozwoju.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

W trakcie audytu ustalono, że:

1. GZM na dzień podpisania UDA była związkiem metropolitalnym, utworzonym na podstawie Rozporządzenia z dnia 26 czerwca 2017 r.⁶, wydanego na podstawie §4 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 09 marca 2017 r.⁷. Zgodnie ze Statutem Związku Metropolitalnego „Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia” – załącznik do uchwały nr V/1/2018 Zgromadzenia GZM z dnia 16.02.2018 r. Urząd Metropolitalny jest

⁶ Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 czerwca 2017 r. w sprawie utworzenia w województwie śląskim związku metropolitalnego pod nazwą „Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia” (Dz. U. z 2017 r., poz. 1290)

⁷ Ustawa z dnia 9 marca 2017 r. o związku metropolitalnym w województwie śląskim (Dz. U. z 2017 r., poz. 730 z późn zm.)

- jednostką budżetową w rozumieniu przepisów o finansach publicznych (§30 pkt 5), majątek Związku Metropolitalnego jest odrębny od majątku gmin (§35 pkt 2) oraz dochodami Związku Metropolitalnego pochodzącymi od gmin członkowskich są w szczególności dochody z tytułu stałej i zmiennej części składki rocznej, wykonywania porozumień i pomocy finansowej/dotacji (§36 pkt 1).
2. Zgodnie z częścią B.13.2 WND, GZM nie jest Beneficjentem pomocy publicznej, lecz dysponentem, który bezpośrednio powierza operatorom świadczenie usług publicznego transportu zbiorowego za wynagrodzeniem w formie rekompensaty kosztów.
 3. Projekt nie podlega zasadom pomocy de *minimis*.
 4. Zgodnie z §7 „Rekompensata – planowanie i weryfikacja” umów o świadczenie usług transportu publicznego (vide pkt A.1.4.8 a)-d) nin. Podsumowania), Wykonawcom przysługuje wynagrodzenie (określone w §6 ww. umów), stanowiące rekompensatę za usługi świadczone w ramach Umowy. Przedmiotowa rekompensata kalkulowana jest corocznie przez GZM w oparciu o ww. umowy oraz rozporządzenie (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23.10.2007 r. Zasady kalkulacji wysokości rekompensaty zostały określone w zał. Nr 12 „Zasady kalkulacji rekompensaty” do ww. umów. Wykonawcy są obowiązani do prowadzenia ewidencji księgowej w sposób umożliwiający weryfikację prawidłowości udzielenia rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych.
 5. Ww. Umowy zostały zawarte na podstawie art. 365 ust. 2 pkt 2 ustawy PZP – zamówienie sektorowe na usługi udzielane podmiotom, w których Zamawiający posiada ponad połowę udziałów lub akcji, posiada ponad połowę głosów wynikających z udziałów albo akcji, sprawuje nadzór nad organem zarządzającym lub posiada prawo mianowania ponad połowy składu organu nadzorczego lub zarządzającego. Informacja na temat trybu powierzenia obowiązku wykonywania usług publicznych/usług w ogólnym interesie gospodarczym została opublikowana na stronie BIP ZTM.
 6. Audytowany podmiot (GZM) jest dysponentem pomocy publicznej. Wykonawcy, którzy podpisali ww. umowy o świadczenie usług transportu publicznego otrzymują rekompensatę za świadczone usługi w ramach umów. Wykonawcy są zobowiązani do przedstawiania GZM projektów Prognozy rekompensaty na kolejny rok kalendarzowy oraz do prowadzenia ewidencji księgowej w sposób umożliwiający weryfikację prawidłowości udzielania rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych. GZM może na bieżąco w każdym czasie przeprowadzić przeglądy rekompensaty wypłaconej, bieżącej jak i przyszłej oraz jest uprawniona do dokonywania kontroli ksiąg rachunkowych oraz wszelkiej dokumentacji księgowo-finansowej i innych dokumentów dot. przychodów i kosztów związanych ze świadczeniem usług. Wykonawcy podlegają w okresach rocznych audytem Zamawiającego (GZM), bądź wyznaczonego i niezależnego podmiotu specjalizującego się w przeprowadzaniu audytu.
 7. Zakupione w ramach projektu autobusy 12m (27 szt.), autobusy 18m (5 szt.), ładowarki Plug-in (16 szt.) i pantografy (11 szt.) zostały przyjęte do środków trwałych Urzędu Metropolitalnego Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z siedzibą w Katowicach (załącznik dot. OT/91/23 – OT/149/23). W celu realizacji zadań, GZM

udostępnił Wykonawcom ww. środki trwale nieodpłatnie, na podstawie Umów użyczenia zawartych z Operatorami (vide pkt A.1.4.9 a)-d) nin. Podsumowania).

GZM przekazało PKM Sp. z o.o. w Sosnowcu 4 szt. autobusów marki Solaris Urbino 12 electric i 4 szt. autobusów marki Solaris Urbino 18 electric, PKM Sp. z o.o. w Świerklańcu 8 szt. autobusów marki Solaris Urbino 12 electric, PKM Sp. z o.o. Gliwice 7 szt. autobusów marki Solaris Urbino 12 electric i 1 szt. autobusu marki Solaris Urbino 18 electric oraz PKM Katowice Sp. z o.o. 8 szt. autobusów marki Solaris Urbino 12 electric. Ww. autobusy zostały wykazane w załączniku nr 13 „Wykaz pojazdów przeznaczonych do obsługi obszaru o nazwie segment... (wymagania część I)” do ww. umów o świadczenie usług. Przedmiotowy tabor jest wykorzystywany do świadczenia usług przewozu w ramach publicznego transportu zbiorowego (zgodnie z przekazanymi Kartami Drogowymi za okres XII 2023 r.-VII 2024 r.

8. Wysokość wypłaconych rekompensat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. była przedmiotem badania, przeprowadzonego przez firmę REFUNDA Maciocha i Wspólnicy s.k., NIP 8971772666 (podmiot specjalizujący się w przeprowadzaniu audytu). Czynności przeprowadzone przez ww. podmiot wykazały, iż wysokość wypłaconych Operatorom w 2023 r. środków nie przekroczyła dopuszczalnej wartości rekompensaty (nie wystąpiła nadwyżka rekompensaty). Przeprowadzone przez ww. firmę badanie zostało udokumentowane w Raportach z weryfikacji wysokości rekompensaty za świadczenie usług publicznego transportu zbiorowego w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. (vide pkt A.1.4.12 a)-d) nin. Podsumowania).

W trakcie audytu stwierdzono, że Projekt podlega zasadom pomocy publicznej. Beneficjenci pomocy publicznej, tj. Operatorzy uzyskali pomoc publiczną zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Wysokość wypłaconych przez GZM rekompensat była przedmiotem badania przez niezależny podmiot, specjalizujący się w przeprowadzaniu audytu.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu ustalono, że:

1. Zapewniona została identyfikacja, że Projekt jest współfinansowany ze środków unijnych.
2. Strona internetowa i dokumenty związane z Projektem opatrzone znakami i logo, zgodnie z wymogami określonymi w „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
3. Miejsce realizacji Projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej, wykonanej zgodnie ze wzorem ujętym w ww. Księdze identyfikacji, co potwierdzono w trakcie wizytacji, przeprowadzonej w dniach 03-04.07.2024 r.
4. Na zakupionych w ramach Projektu środkach trwałych, zostały trwale przymocowane oznaczenia (samoprzylepne plakietki informacyjne oraz tabliczki) zawierające wymagane loga oraz oznaczenia.

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

1. Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające badane WNP.
2. Wydatki zadeklarowane w badanych WNP, zostały:
 - a) rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz przechowywanymi dokumentami dowodowymi,
 - b) zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.
3. Wydatki kwalifikowalne, ujęte w badanych WNP, w tym kwota dofinansowania z EFRR (42,5%), dofinansowanie w formie bezzwrotnej NFOSiGW (42,5%) oraz wkład własny Beneficjenta (15,00%), odnosiły się w całości do współfinansowanego Projektu.
4. Badane faktury oraz załączniki do tych faktur zostały opisane w sposób określony w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność dla projektu dofinansowanego ze środków RPO WSL na lata 2014-2020 w ramach EFRR.
5. Ścieżka audytu została zachowana.

3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w ramach badanych wydatków nie zostały zadeklarowane do Komisji wydatki poniesione zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013. Produkty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta są realizowane, zapisy związane z produktami są spójne z informacjami, przedłożonymi KE oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014), a dane dotyczące wskaźników i celów pośrednich są wiarygodne.

W trakcie audytu ustalono, że:

1. Zapisy dokumentów programowych oraz Regulaminu konkursu nie definiują wskaźników rezultatu, których osiągnięcie jest wymagane przy realizacji przedmiotowego typu Projektu.
2. Zgodnie z WND, Beneficjent założył realizację wskaźników produktu:

- a) szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych - wartość docelowa: 1.866,407 [tony równoważnika CO₂],
 - b) pojemność zakupionego taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej - wartość docelowa 2.735,00 [osoba],
 - c) liczba zakupionych jednostek taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej - wartość docelowa 32,00 [szt.].
3. Zakupione w ramach Projektu środki trwałe (27 szt. autobusów z napędem elektrycznym marki Solaris Urbino 12 electric, 5 szt. autobusów z napędem elektrycznym marki Solaris Urbino 18 electric, 16 szt. dwustanowiskowych mobilnych stacji ładowania typu PLUG CHARGER HX80 oraz 9 szt. ładowarek pantografowych typu LINK CHARGER F200) zostały przez Beneficjenta odebrane i są użytkowane zgodnie z postanowieniami UDA. Niezbędna infrastruktura dla potrzeb posadowienia na fundamencie, a następnie montaż, podłączenie i pierwsze uruchomienie ww. ładowarek pantografowych została wykonana.
 4. Rzeczowa realizacja Projektu została zakończona w dniu 31.12.2023 r., natomiast finansowa w dniu 23.04.2024 r. (przekazanie płatności końcowej). Nie istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia ww. wartości wskaźników produktu.
 5. Wszystkie zaplanowane wartości ww. wskaźników produktu odnoszą się do zakupionych autobusów. Poziom ich realizacji został wykazany w nieobjętym badaniem wniosku o płatność końcową złożonym do IZ w dniu 23.01.2024 r. i zatwierdzonym w dniu 10.04.2024 r.
 6. W związku z powyższym na dzień złożenia badanych WNP, Beneficjent raportował osiągnięcie zaplanowanych wartości docelowych ww. wskaźników produktu na poziomie 0,00%.
 7. Analiza danych ujętych w Systemie SL2014, wykazała, iż w okresie sprawozdawczym za który złożone zostały badane WNP, wartość docelowa ww. wskaźników produktu została osiągnięta na poziomie 0,00%. Informacje ujęte w ww. systemie informatycznym odpowiadają danym rzeczywistym wskazanym w badanych dokumentach.
- 4) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).**

W trakcie audytu ustalono, że:

1. Wypłacone Beneficjentowi środki, są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez IZ, bez potrąceń.
2. Beneficjent otrzymał całkowitą, należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych, nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia WNP.
3. Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR), zgadza się z wydatkami (i odpowiadającym im wkładem publicznym) zawartymi we wniosku o płatność złożonym do KE.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
001	N/d	N/d	N/d	N/d	N/d
	N/d	N/d			
002	N/d	N/d	N/d	N/d	N/d
	N/d	N/d			
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	N/d	N/d	N/d
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)			
001	N/d	N/d	N/d	N/d	N/d
	N/d	N/d			
002	N/d	N/d	N/d	N/d	N/d
	N/d	N/d			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
N/d	Brak ustaleń finansowych

Zespół audytowy:

1. Aleksander Kozieł Gł. Ekspert Sk.
2. Agnieszka Klimczak St. Referent

Z upoważnienia Dyrektora
 Izby Administracji Skarbowej
 w Katowicach
 Naczelnik Wydziału ICE
 w Izbie Administracji Skarbowej Katowicach
 Ewa Gerlach

.....
 /podpisano kwalifikowanym
 podpisem elektronicznym/

Załącznik nr 1 do Podsumowania ustaleń Nr 2401-ICE.521.46.2024.6

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIONE WYDATKI

Lp	Nr WNP	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Wykonawca	Nazwa towaru lub usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki ogółem	Wyd. kwal.	w tym VAT	Dof. z UE (EFRR)	Dof. z NFOS/GW	Budżet jst (GZM)
1	1	00301/23	2023/021	6422987730	2023-01-27	2023-02-16	DMK Inżynieria Sp. z o.o. ul. Kosciuszki 67/7, 44-200 Rybnik NIP 642-29-87-730	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.12.2022 - 24.01.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
2	1	00902/23	2023/03/5	6422987730	2023-02-28	2023-03-29	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.01.2023 - 24.02.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
3	1	01603/23	2023/04/1	6422987730	2023-03-28	2023-04-19	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.02.2023 - 24.03.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
4	1	02204/23	2023/05/4	6422987730	2023-04-28	2023-05-18	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.03.2023 - 24.04.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
5	1	FVS/32/05/2023	2023/06/3	6422987730	2023-05-26	2023-06-15	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.04.2023 - 24.05.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
6	1	02106/22	2022/07/1	6422987730	2022-06-27	2022-07-15	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.05.2022 - 24.06.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
7	1	02307/22	2022/08/1	6422987730	2022-07-25	2022-08-12	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.06.2022 - 24.07.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
8	1	03009/22	2022/09/1	6422987730	2022-08-25	2022-09-14	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.07.2022 - 24.08.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
9	1	03609/22	2022/10/1	6422987730	2022-09-28	2022-10-19	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.08.2022 - 24.09.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
10	1	03910/22	2022/11/1	6422987730	2022-10-26	2022-11-16	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.09.2022 - 24.10.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
11	1	04611/22	2022/12/2	6422987730	2022-11-25	2022-12-21	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.10.2022 - 24.11.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
12	1	05712/22	2022/12/10	6422987730	2022-12-27	2023-01-17	Jw.	Swiadczenie usługi inżyniera Kontrakt: 25.11.2022 - 24.12.2022	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
13	2	4861014218	2023/09/1	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. ul. Obornicka 46, Bolechowo-Osiedle, 62-005 Owirńska NIP 524-00-15-630	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (1).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
14	2	4861014219	2023/09/2	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (2).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
15	2	4861014220	2023/09/3	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (3).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
16	2	4861014221	2023/09/4	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (4).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
17	2	4861014222	2023/09/5	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (5).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
18	2	4861014223	2023/09/6	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (6).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
19	2	4861014224	2023/09/7	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (7).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
20	2	4861014225	2023/09/8	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (8).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50

Załącznik nr 1 do Podsumowania ustaleń Nr 2401-ICE.521.46.2024.6

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIONE WYDATKI

Lp	Nr WNP	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Wykonawca	Nazwa towaru lub usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki ogółem	Wyd. kwal.	w tym VAT	Dof. z UE (EFRR)	Dof. z NFOŚiGW	Budżet jst (GZM)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
21	2	4861014230	2023/09/13	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (13).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
22	2	4861014231	2023/09/14	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (14).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
23	2	4861014232	2023/09/15	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (15).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
24	2	4861014233	2023/09/16	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (16).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
25	2	4861014235	2023/09/18	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (18).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
26	2	4861014236	2023/09/19	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (19).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
27	2	4861014237	2023/09/20	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (20).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
28	2	4861014238	2023/09/21	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (21).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
29	2	4861014239	2023/09/22	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (22).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
30	2	4861014240	2023/09/23	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (23).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
31	2	4861014241	2023/09/24	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (24).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
32	2	4861014242	2023/09/25	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (25).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
33	2	4861014243	2023/09/26	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (26).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
34	2	4861014244	2023/09/27	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (27).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
35	2	4861014245	2023/09/28	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (28).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
36	2	4861014246	2023/09/29	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (29).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
37	2	4861014247	2023/09/30	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (30).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
38	2	4861014248	2023/09/31	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (31).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
39	2	4861014249	2023/09/32	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (32).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
40	2	4861014226	2023/09/9	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (9).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
41	2	4861014227	2023/09/10	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (10).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
42	2	4861014228	2023/09/11	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (11).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
43	2	4861014229	2023/09/12	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (12).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
44	2	4861014234	2023/09/17	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (17).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
45	2	FV5/42/06/2023	2023/07/1	6422987730	2023-06-30	2023-07-21	DMK Inżynieria Sp. z o.o.	Świadczenie usługi Inżyniera Kontrakt. 25.05.2023 - 24.06.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00

Załącznik nr 1 do Podsumowania ustaleń Nr 2401-ICE.521.46.2024.6

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIONE WYDATKI																	
Lp	Nr WNP	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Wykonawca	Nazwa towaru lub usługi	Numer kontraktu	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki ogółem	Wyd. kwal.	w tym VAT	Dof. z UE (EFRR)	Dof. z NFOŚiGW	Budżet jst (GZM)
29	2	4861014239	2023/09/22	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (22).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
30	2	4861014240	2023/09/23	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (23).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
31	2	4861014241	2023/09/24	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (24).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
32	2	4861014242	2023/09/25	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (25).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
33	2	4861014243	2023/09/26	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (26).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
34	2	4861014244	2023/09/27	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (27).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
35	2	4861014245	2023/09/28	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (28).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
36	2	4861014246	2023/09/29	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (29).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
37	2	4861014247	2023/09/30	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (30).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
38	2	4861014248	2023/09/31	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (31).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
39	2	4861014249	2023/09/32	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 12 electric (32).	PI/7/2022	2 891 914,50	2 351 150,00	2 891 914,50	2 351 150,00	0,00	999 238,75	999 238,75	352 672,50
40	2	4861014226	2023/09/9	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (9).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
41	2	4861014227	2023/09/10	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (10).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
42	2	4861014228	2023/09/11	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (11).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
43	2	4861014229	2023/09/12	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (12).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
44	2	4861014234	2023/09/17	5240015630	2023-08-29	2023-09-19	Jw.	Dostawa autobusu miejskiego typu Urbino 18 electric (17).	PI/7/2022	3 869 764,50	3 146 150,00	3 869 764,50	3 146 150,00	0,00	1 337 113,75	1 337 113,75	471 922,50
45	2	FVS/42/06/2023	2023/07/1	6422987730	2023-06-30	2023-07-21	DMK Inżynieria Sp. z o.o.	Świadczenie usługi Inżyniera Kontrakt: 25.05.2023 - 24.06.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
46	2	FVS/52/08/2023	2023/08/1	6422987730	2023-08-07	2023-08-31	Jw.	Świadczenie usługi Inżyniera Kontrakt: 25.06.2023 - 24.07.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
47	2	FVS/57/08/2023	2023/09/33	6422987730	2023-08-31	2023-10-05	Jw.	Świadczenie usługi Inżyniera Kontrakt: 25.07.2023 - 24.08.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
48	2	FVS/66/09/2023	2023/10/1	6422987730	2023-09-27	2023-10-17	Jw.	Świadczenie usługi Inżyniera Kontrakt: 25.08.2023 - 24.09.2023	PI/16/2022	31 438,80	25 560,00	31 438,80	25 560,00	0,00	10 863,00	10 863,00	3 834,00
SUMA													79 620 760,00	0,00	33 838 823,00	33 838 823,00	11 943 114,00

* - data zapłaty została wskazana w Historii transakcji na rachunku bankowym nr 36 1090 1186 0000 0001 4661 4597 za okres 15.07.2022 r.-15.06.2023 r. (dla wydatków zadeklarowanych w WNP nr 1) i 27.06.2023 r.-18.10.2023 r. (dla wydatków zadeklarowanych w WNP nr 2).

Załącznik nr 2 do Podsumowania ustaleń Nr 2401-ICE.521.46.2024.6

Lp.	Środek Transportu	Nr VIN	Nr OT	Data przyjęcia	Nr inw.	Nr rej.	Nr dowodu rej.	Data wydania
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026710	OT/14/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0001	SK115XY	BAT 4059784	19.10.2023 r.
2	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026711	OT/15/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0002	SK114XY	BAT 4059785	19.10.2023 r.
3	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026712	OT/16/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0003	SK113XY	BAT 4059786	19.10.2023 r.
4	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026713	OT/17/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0004	SK112XY	BAT 4059793	19.10.2023 r.
5	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026714	OT/18/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0005	SK110XY	BAT 4059782	19.10.2023 r.
6	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026715	OT/19/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0006	SK109XY	BAT 4059795	19.10.2023 r.
7	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026716	OT/20/23	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0007	SK108XY	BAT 4059807	19.10.2023 r.
8	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026717	OT/21/24	19.10.2023 r.	U/ST/011/744/0008	SK107XY	BAT 4059797	19.10.2023 r.
9	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026675	OT/45/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0009	SK123XY	BAT 4059764	23.10.2023 r.
10	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026674	OT/46/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0010	SK121XY	BAT 4059768	23.10.2023 r.
11	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026673	OT/47/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0011	SK124XY	BAT 4059708	23.10.2023 r.
12	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026672	OT/48/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0012	SK122XY	BAT 4059766	23.10.2023 r.
13	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026671	OT/49/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0013	SK120XY	BAT 4059769	23.10.2023 r.
14	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026670	OT/50/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0014	SK119XY	BAT 4059772	23.10.2023 r.
15	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026669	OT/51/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0015	SK118XY	BAT 4059773	23.10.2023 r.
16	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026668	OT/52/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0016	SK125XY	BAT 4059710	23.10.2023 r.
17	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026512	OT/57/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0021	SK131XY	BAT 4059732	23.10.2023 r.
18	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026511	OT/58/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0022	SK127XY	BAT 4059717	23.10.2023 r.
19	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026510	OT/59/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0023	SK126XY	BAT 4059714	23.10.2023 r.
20	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026509	OT/60/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0024	SK134XY	BAT 4059738	23.10.2023 r.
21	Solaris Urbino 18 electric	SUU24116EPB026508	OT/53/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0017	SK130XY	BAT 4097941	23.10.2023 r.
22	Solaris Urbino 18 electric	SUU24116EPB026507	OT/54/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0018	SK129XY	BAT 4097937	23.10.2023 r.
23	Solaris Urbino 18 electric	SUU24116EPB026506	OT/55/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0019	SK128XY	BAT 4097940	23.10.2023 r.
24	Solaris Urbino 18 electric	SUU24116EPB026505	OT/56/23	23.10.2023 r.	U/ST/011/744/0020	SK132XY	BAT 4097942	23.10.2023 r.
25	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026504	OT/62/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0026	SK142XY	BAT 4173559	27.10.2023 r.
26	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026503	OT/63/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0027	SK144XY	BAT 4173557	27.10.2023 r.
27	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026502	OT/64/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0028	SK143XY	BAT 4173553	27.10.2023 r.
28	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026501	OT/65/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0029	SK150XY	BAT 4173550	27.10.2023 r.
29	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026500	OT/66/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0030	SK149XY	BAT 4173542	27.10.2023 r.
30	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026499	OT/67/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0031	SK148XY	BAT 4173534	27.10.2023 r.
31	Solaris Urbino 12 electric	SUU24116EPB026498	OT/68/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0032	SK147XY	BAT 4173527	27.10.2023 r.
32	Solaris Urbino 18 electric	SUU24116EPB026497	OT/61/23	27.10.2023 r.	U/ST/011/744/0025	SK156XA	BAT 4173588	27.10.2023 r.

