

**Informacje do zamieszczenia w BIP**

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	Generalny Dyrektor Dróg Krajowych i Autostrad, ul. Wronia 53, 00 - 874 Warszawa
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	FENX.05.01-IP.02-0001/23 pn. „Budowa drogi ekspresowej S7, odc. Widoma – Kraków (w. Kraków Nowa Huta)” Faza II
<b>Rodzaj kontroli</b>	kontrola planowa na miejscu
<b>Etap kontroli</b>	w trakcie realizacji projektu
<b>Nr podpisanej UoD</b>	UoD nr FENX.05.01-IP.02-0001/23-00 z dnia 13.12.2023 r.
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	FENX.05.01-IP.02-0001/23-001, FENX.05.01-IP.02-0001/23-002, FENX.05.01-IP.02-0001/23-003, FENX.05.01-IP.02-000-1/23-004
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	Nie kontrolowano.
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	<p>Wynik kontroli przeprowadzonej w dniach 27.01.2025 – 10.02.2025 r. 01.2025 r. z nieistotnymi zastrzeżeniami.</p> <p>Podczas kontroli stwierdzono:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Na dzień kontroli część realizowanej w ramach projektu drogi ekspresowej S7 została oddana do ruchu (ok. 13,3 km na odcinku Węzeł Widoma do połączenia z drogą ekspresową S52 z wykorzystaniem łącznicy L04 Węzła Mistrzejowice) – cały odcinek 1 i część odcinka 2. Ruch po drodze ekspresowej odbywa się na podstawie uzgodnionej organizacji ruchu (Beneficjent nie uzyskał jeszcze pozwoleń na użytkowanie a Inżynier Kontraktu nie wystawił Świadectwa Przejęcia Robót).</li><li>2. Zgodnie z ostatnim kontrolowanym WoP nr 4 Beneficjent nie wykazał osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu. Potwierdzenie osiągnięcia założonych wskaźników produktu będzie możliwe po uzyskaniu przez Beneficjenta decyzji o pozwoleniu na użytkowanie, wystawieniu przez Inżyniera Kontraktu Świadectwa Przejęcia Robót oraz podpisaniu protokołu odbioru dotyczącego umowy na roboty budowlane.</li><li>3. Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym PŚP nr 40/O1O2 za okres 01.11.2024 r. – 30.11.2024 r. dotyczącym umowy nr I/150/ZI/KP-4/2021 z dnia 15.07.2021 r. na zaprojektowanie i wykonanie zadania pod nazwą „Kontynuacja projektowania i budowa drogi ekspresowej S7 od granicy województwa świętokrzyskiego do Krakowa, odcinek: węzeł Widoma (bez węzła) - Kraków (z włączeniem do węzła Nowa Huta)”, wartość wykonanych robót zasadniczych (narastająco) wynosi 877 132 250,53 PLN co w odniesieniu do wartości kontraktu 1 211 349 300 PLN oznacza zaawansowanie na poziomie około 72 %. W ostatnim kontrolowanym WoP nr 4 Beneficjent poinformował, że „Wykonawca złożył roszczenia o wydłużenie czasu na ukończenie, które w najbliższym czasie będą procedowane. Wnioskowany termin na ukończenie to 2026 rok. Data nie została jeszcze potwierdzona Anekssem”. Aktualnie</li></ol>

procedowane jest przez Inżyniera Kontraktu określenie nowego Czasu na Ukończenie (wg. Subklauzuli 13.3 Procedura Zmiany SWK) w związku z wprowadzoną zmianą geometrii węzła Mistrzejowice I i II (Polecenie Zmiany PZ 01/II i Aneks nr 4). Po zakończeniu ustalenia nowego Czasu na Ukończenie zostanie sporządzony stosowny aneks do umowy wprowadzający nowy termin zakończenia Kontraktu. Szacuje się, że realizacja odcinka 2 zakończy się w IV kwartale 2026 r.

4. ZK potwierdza, że Beneficjent rozlicza stawką ryczałtową wydatki pośrednie:
  - zgodnie z kategorią wydatków określoną w Załączniku nr 13 do UoD ,
  - zastosowana stawka % jest zgodna z zapisami UoD,
  - stawka ryczałtowa wyliczana jest na podstawie rzeczywiście poniesionych i udokumentowanych wydatków bezpośrednich.
5. ZK potwierdza, że Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z potwierdzeniami zapłaty, które są przechowywane w Wydziale Finansowo - Księgowym GDDKiA Oddział w Krakowie.
6. ZK potwierdza posiadanie przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej dla transakcji związanych z Projektem.
7. W zakresie prowadzenia przez Oddział wyodrębnionej ewidencji księgowej, ZK potwierdza, że dokumenty związane z Projektem były ewidencjonowane zgodnie z regulacjami wewnętrznymi, na wyodrębnionych na Projekt kontaktach księgowych.
8. Oryginały zabezpieczeń należytego wykonania umowy przechowywane są w Oddziale GDDKiA w Krakowie.
9. Zaliczka na roboty budowlane wypłacona przez Beneficjenta w I Fazie Projektu została rozliczona.
10. Pozostała do rozliczenia zaliczka na roboty budowlane wypłacona przez Beneficjenta w II Fazie Projektu.
11. W wyniku kontroli ustalono, że całkowita wartość księgowa w zakresie Projektu Faza II, zgodnie z danymi z ewidencji księgowej oraz zestawieniem pomocniczym otrzymanym od Beneficjenta na dzień 31.12.2024 r. wynosi łącznie 486 968 667,42 PLN, w tym:
  - wydatki kwalifikowalne wynoszą 424 775 996,98 PLN;
  - wydatki niekwalifikowalne wynoszą 62 192 670,44 PLN, w tym w ramach luki finansowej 3 665 792,00 PLN.
12. ZK potwierdził, że wydatki podlegające kontroli zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków.
13. Beneficjent przedstawił oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT.
14. ZK stwierdził, że aktualnie w odniesieniu do kontrolowanego Projektu wykorzystywane są procedury, które zostały opracowane dla Projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Pismem z 29 września 2023 r. Oddziały GDDKiA zostały poinformowane, że dla projektów przewidzianych do realizacji w ramach FEniKS należy stosować procedury i Listy sprawdzające opisane w Podręczniku procedur Beneficjenta POLIŚ

Edycja III, który zostanie zaktualizowany i dostosowany do wymogów i procedur FEnIKS. Aktualnie w GDDKiA opracowywany jest Podręcznik Procedur Beneficjenta Projektów realizowanych w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021 – 2027. W ocenie ZK, GDDKiA powinna jak najszybciej zatwierdzić i zacząć stosować Podręcznik Procedur Beneficjenta Projektów realizowanych w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021 – 2027. Aktualnie wykorzystywane przy realizacji projektów FEnIKS procedury zawierają odniesienia do dokumentów programowych POIiŚ. Takie rozwiązanie rodzi wątpliwości czy w trakcie np. weryfikacji kwalifikowalności kosztów wykorzystywane były właściwe Wytyczne dotyczące FEnIKS czy niewłaściwe Wytyczne POIiŚ.

15. Beneficjent posiada procedury w zakresie przeciwdziałania i odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów, zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych oraz ustalone mechanizmy postępowania w przypadku ich wykrycia określone w §4 pkt. 15-19 UoD.
16. Beneficjent poinformował, iż nie otrzymał zgłoszeń przypadków nadużyć finansowych.
17. Wszyscy pracownicy bezpośrednio zaangażowani w realizację Projektu zostali przeszkoleni w zakresie wykrywania nadużyć finansowych.
18. ZK potwierdza zgodność procedur Beneficjenta w zakresie archiwizacji dokumentów związanych z Projektem z §15 UoD.
19. W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.