

**Informacje do zamieszczenia w BIP**

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	FENX.05.04-IP.02-0006/24 Udrożnienie Łódzkiego Węzła Kolejowego (TEN-T), etap II, odcinek Łódź Fabryczna – Łódź Kaliska/Łódź Żabieniec - faza II
<b>Rodzaj kontroli</b>	kontrola planowa na miejscu
<b>Etap kontroli</b>	w trakcie realizacji projektu
<b>Nr podpisanej UoD</b>	FENX.05.04-IP.02-0006/24
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	FENX.05.04-IP.02-0006/24-001, FENX.05.04-IP.02-0006/24--002, FENX.05.04-IP.02-0006/24-003
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	Nie kontrolowano.
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	<p>Wynik z nieistotnymi zastrzeżeniami.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Zakres rzeczywiście realizowanych prac jest zgodny z zakresem projektu określonym w UoD. Kontrola przeprowadzona została w trakcie realizacji Projektu, na obecnym etapie roboty nie zostały zakończone, a zatem nie można było potwierdzić realizacji wskaźników produktu oraz wykonania całości robót.</li><li>2. Zgodnie informacjami pozyskanymi od Beneficjenta podczas kontroli, realizacja projektu jest opóźniona. Przewidywane opóźnienie dla Umowy głównej oraz Umowy na budowę przystanku Łódź Koziny, na czas kontroli, szacowano na 12 miesięcy. Przewidywane opóźnienie dla Umowy na budowę PT Włókniarzy, na czas kontroli, szacowano na 10 miesięcy.</li><li>3. W opinii ZK, zakończenie robót budowlanych w terminie wskazanym w Umowie z Wykonawcą tj. do 30.06.2026 r. jest niemożliwe. Zakończenie robót w terminie założonym w HRP i Opisie Projektu tj. do 31.12.2026 r. również jest zagrożone.</li><li>4. ZK stwierdza, iż główne zagrożenia, które wystąpiły na projekcie, a które mają obecnie największy wpływ na zagrożenie terminu wykonania Projektu to: zaburzenie płynności finansowej Generalnego Wykonawcy, wstrzymanie prac drążeniowych w tunelu w osi 23, konieczność koordynacji kontraktów budowy tunelu średnicowego z inwestycją styczną realizowaną przez CPK. Wobec powyższego, ZK zaleca przekazanie informacji o podjętej decyzji odnośnie sposobu zabezpieczenia kamienic, tak aby możliwe było wznowienie drążenia, a także przekazanie informacji o wznowieniu drążenia oraz przekazanie uaktualnionego HRF uwzględniającego datę wznowienia drążenia wraz z datą zakończenia robót.</li><li>5. W toku kontroli, na podstawie przekazanych dokumentów oraz wyjaśnień, ustalono, iż Beneficjent podejmuje działania zaradcze w stosunku do stwierdzonych ryzyk.</li></ol>

6. W ramach Umowy nr 90/107/0043/23/Z/I stwierdzono, iż Etap 1 nie został wykonany w terminie Umownym. Zgodnie z zapisami Subklauzuli 8.7, jeżeli Wykonawca wykona przedmiot Umowy w Czasie na Ukończenie, wówczas Zamawiający odstąpi od egzekwowania naliczonej kary Umownej. Beneficjent poinformował, iż na dzień kontroli kara nie została naliczona. Zgodnie z zapisami Umowy kara powinna zostać naliczona, a dopiero w przypadku wykonania przedmiotu Umowy w Czasie na Ukończenie, Zamawiający może odstąpić od jej egzekwowania. Wobec powyższego, ZK zaleca naliczenie kary umownej i przekazanie do CUPT.
7. Na etapie kontroli, na podstawie otrzymanych dokumentów i wyjaśnień, nie zidentyfikowano nieprawidłowości w zakresie zgodności projektu z procedurami dotyczącymi OOS. Zgodnie z otrzymanymi dokumentami, stwierdzone podczas kontroli prowadzonej przez Inżyniera, uchybienia są na bieżąco naprawiane przez Wykonawcę. Również zgłoszone przez ZK na etapie kontroli uwagi zostały od razu uwzględnione i zrealizowane przez Wykonawcę. Niemniej jednak, w związku z powtarzającymi się zgłoszeniami w zakresie gospodarowania odpadami, ZK zaleca przekazanie informacji z kontroli Placu Budowy, w zakresie prowadzonego nadzoru środowiskowego przez Inspektorów Nadzoru, w tym Inspektora w dziedzinie Ochrony Środowiska, za miesiąc sierpień – wrzesień 2025 r.
8. Beneficjent udostępnił wszystkie niezbędne do kontroli dokumenty, wyjaśnienia.
9. Kontrola odbywała się na próbie dokumentów i obejmowała: WoP1 (zatwierdzony), WoP2 (zatwierdzony), oraz WoP 3 niezatwierdzony na chwilę rejestracji kontroli w CST2021.
10. Beneficjent w ramach prowadzonej ewidencji księgowej, identyfikuje zdarzenia gospodarcze w projekcie poprzez oznaczenie kodem projektu, opisem rodzaju kosztów, źródłem finansowania. Projektowi nadał kod projektu IRE-03573-I z przypisaną nazwą projektu: Udrożnienie łódzkiego Węzła Kolejowego (TEN-T), etap II, odcinek Łódź Fabryczna – Łódź Kaliska/Łódź Żabieniec –faza II. (W ramach ewidencji księgowej wydatków, przekazanej przez Beneficjenta, znajdują się pozycje z kodem projektu POIŚ ISW-00849-I, co w niniejszej informacji zostało opisane i wyjaśnione).
11. Zdaniem ZK, po analizie dokumentacji; w szczególności uzgodnień w tym zakresie zawartych w WoD do II fazy projektu, protokołów akceptacji PA oraz wyjaśnień Beneficjenta, przyjęty sposób zaewidencjonowania operacji i potwierdzenie rozdzielności finansowej pomiędzy fazami I i II możliwe jest po uwzględnieniu źródeł finansowania i opisu rodzaju kosztów. ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i nie formułuje zastrzeżeń w tym zakresie.
12. ZK potwierdza prawidłowość operacji dla opisanych niżej wartości: Wydatki brutto, ogółem: 451 266 406,72 PLN, Kwalifikowalne 364 729 645,57 PLN (w tym WoP 3 na dzień sporządzania Informacji został wstępnie zaakceptowany, z wartością wydatków uznanych za kwalifikowalne w kwocie 27 391 809,08 PLN).
13. W okresie objętym kontrolą CUPT nie przekazywał Beneficjentowi płatności w postaci zaliczek.
14. Beneficjent w kontrolowanym okresie nie korzystał z uproszczonych metod rozliczania (ryczałt).
15. W ramach limitu na zakup nieruchomości Beneficjent rozliczył wydatki w wysokości: ogółem: 7 897 739,88 PLN, Kwalifikowalne: 7192 004,05 PLN.

16. W kontrolowanym okresie Beneficjent nie wykazał dochodu wygenerowanego w związku z realizacją projektu
17. Beneficjent przeksięgował w ciężar nakładów inwestycyjnych fazy II koszty na łączną kwotę 29 525 146,94 PLN okodowane następującymi źródłami finansowania: 074-POIiŚ 2014-2020 środki krajowe, oraz 135-POIiŚ 2014-2020 środki unijne, dla których płatność zaliczki została zrealizowana na etapie I fazy projektu ze środków POIiŚ, dlatego też na etapie niniejszej kontroli obejmującej II fazę projektu, ewidencja wydatków przekazana przez Beneficjenta nie pokrywa się z ewidencją nakładów (kosztów) dla WoP nr 1. Beneficjent w czasie trwania kontroli został poproszony o udokumentowanie dokonania płatności całkowitych w ramach rozliczanych dokumentów finansowo-księgowych.
18. Beneficjent, w kontrolowanym okresie dokonywał płatności bezpośrednich na rzecz podwykonawców. Dla kontrolowanego projektu (II faza) na koncie 0013101100 – 0013995500 zaewidencjonowano płatności (w łącznej kwocie 1 595 347,55 PLN) podmiotom: PEKABEX BET S.A. w kwocie 389.704,59 PLN, -MODZELEWSKI & RODEK SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ w kwocie 674.579,65 PLN, -HAGA SERVIS KRZYSZTOF DŁUSKI w kwocie 138.283,67 PLN, -STUMP FRANKI SP. Z O.O. w kwocie 392.779,64 PLN.
19. Beneficjent wykazał wydatki dotyczące promocji-pozostałe koszty operacyjne w wysokości 14 950,00 PLN.
20. Potwierdzono prawidłowość działań w zakresie informacyjno-promocyjnym.
21. Beneficjent nie ponosił wydatków na zakup używanych środków trwałych. Zgodnie z informacją przekazaną przez Beneficjenta, dla kodu projektu IRE-03573-I dokumenty OT nie widnieją w rejestrze – nie było przyjęcia na środki trwałe, a amortyzacja nie była przedkładana do refundacji w ramach złożonych do CUPT WoP.
22. W toku prowadzonej kontroli nie napotkano na symptomy podwójnego finansowania (stwierdzono na podstawie oznakowania dokumentacji, projektu, ewidencji księgowej). Ponadto Beneficjent oświadczył (mailem z dnia 28.07.2025 r.), że w ramach ponoszonych w projekcie wydatków nie nastąpiło sfinansowanie z innych środków UE w jakiegokolwiek formie, w szczególności dotacji, pożyczki, gwarancji/poręczenia.
23. Beneficjent rozpropagował informację o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach/nadużyciach finansowych poprzez umieszczenie na swojej stronie internetowej informacji o jego funkcjonowaniu oraz przekazaniu o tym informacji pracownikom odpowiedzialnym za realizację projektu.