

### Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	„Koleje Mazowieckie – KM” Sp. z o.o.
Nr/Tytuł projektu	POIS.07.03.00-00-045/14 „Zakup taboru kolejowego przewożącego pasażerów do obszarów Aglomeracji Warszawskiej”
Rodzaj kontroli	Kontrola doraźna na miejscu
Etap kontroli	w trakcie realizacji projektu
Nr podpisanej UoD	POIS.07.03.00-00-045/14-00
Nr skontrolowanego WoP	POIS.07.03.00-00-045/14-01 do POIS.07.03.00-00-045/14-04
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	Nie kontrolowano.
Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli	<p>Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami. Podczas kontroli stwierdzono m.in.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Realizacja Projektu odbywa się w oparciu o procedury wewnętrzne obowiązujące u Beneficjenta.</li> <li>2. W ramach przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent oczekuje na dostawę 2 sztuk pięcioczlonych EZT typ/model „45WE Impuls”. Beneficjent poinformował, że termin umowy dostaw nie jest zagrożony.</li> <li>3. Urząd Transportu Kolejowego wydał dla przedmiotowych EZT Świadcstwo dopuszczenia do eksploatacji typu kolejowego, a odbierane EZT posiadają także świadectwo sprawności technicznej pojazdu kolejowego.</li> <li>4. ZK potwierdza osiągnięcie wskaźnika produktu w 83,33%.</li> <li>5. Na dzień kontroli, do ewidencji księgowej środków trwałych zostało wprowadzonych 10 sztuk EZT, które zaksięgowano na koncie księgowym nr: 011-97-40 „12 Impulsów”. W trakcie kontroli, dla ZK zostało okazanych 10 sztuk dokumentów OT (Przyjęcie do użytkowania środka trwałego).</li> <li>6. Ewidencja księgowa dla wydatków kwalifikowanych odbywała się na koncie pozabilansowym nr 096-23 „Zakup 12 EZT”.</li> </ol>

Natomiast dla wydatków niekwalifikowanych ewidencja księgowa odbywała się na koncie nr 097-23 „Zakup 12 EZT”.

7. ZK stwierdza rozbieżność pomiędzy Zakładowym Planem Kont a przedstawionymi w toku kontroli wydrukami z programu księgowego Sage Symfonia w: nazwie konta księgowego utworzonego dla ewidencji środków trwałych związanych z bieżącym Projektem; brak jest opisu dla dalszej analityki konta księgowego nr 096; brak jest opisu do konta księgowego nr 097.
8. Analiza oryginałów dokumentów finansowo-księgowych wykazała, brak zamieszczenia na dokumentach księgowych numeru UoD.
9. ZK stwierdza, iż działania podjęte przez Beneficjenta w zakresie informacji i promocji nie są zgodne z WoD i z *Zasadami promocji projektów dla beneficjentów Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013*.
10. Gwarancje bankowe przechowywane są w Księgowości, natomiast zabezpieczenie należytego wykonania umowy jest przechowywane wraz z oryginałem umowy w Biurze Zarządu KM.
11. ZK otrzymał informację, iż w trakcie realizacji Projektu nie wystąpiły duplikaty faktur będących podstawą ponoszenia wydatków kwalifikowanych
12. W ramach przedmiotowego Projektu dochody incydentalne nie przekraczają 10% całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu.
13. Przyjęty przez Beneficjenta sposób ewidencji księgowej umożliwia wyodrębnienie operacji gospodarczych związanych z Projektem, w podziale na koszty kwalifikowane i niekwalifikowalne.
14. Procedury Beneficjenta związane z archiwizacją dokumentacji związanej z Projektem zapewniają spełnienie warunku określonego w UoD w § 14 pkt. 2 i 3.