

Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	PKP Polskie Linie Kolejowe SA z siedzibą w Warszawie, przy ul. Targowej 74
Nr/Tytuł projektu	Projekt nr POIS.05.01.00-00-0014/16 pn. „Poprawa przepustowości linii kolejowej E20 na odcinku Warszawa – Mińsk Mazowiecki, etap I”
Rodzaj kontroli	Kontrola planowa na miejscu w trakcie realizacji Projektu.
Etap kontroli	W trakcie realizacji Projektu.
Nr podpisanej UoD	POIS.05.01.00-00-0014/16 – 00
Nr skontrolowanego WoP	POIS.05.01.00-00-0014/16 – 001 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 002 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 003 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 004 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 005 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 006 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 007 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 008 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 009 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 010 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 011 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 012 POIS.05.01.00-00-0014/16 – 013
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	Nie kontrolowano.

**Główne ustalenia
z przeprowadzonej
kontroli**

Wynik kontroli:

Z nieistotnymi zastrzeżeniami

1. ZK nie potwierdził osiągnięcia przez Beneficjenta wskaźników produktu, ze względu na brak na obecnym etapie realizacji inwestycji dokumentów na podstawie których byłoby to możliwe.
2. Beneficjent poinformował, że nie było zgłoszonych przypadków nadużyć finansowych bądź powziętych podejrzeń o potencjalnym nadużyciu finansowym w związku z realizacją Projektu.
3. W zakresie Umowy na roboty nr 90/101/0095/17/Z/I z dnia 25.09.2017 r.
 - a) Zgodnie z podpisanym Aneksem nr 1 do Umowy: Wykonawca zobowiązuje się, że zaprojektuje i wykona Roboty w terminie do dnia 31 grudnia 2021 roku. Aneks zmienia również terminy wykonania Etapów. Zgodnie z terminami wskazanymi w Aneksie, na dzień kontroli wykonane były 3 Etapy.
 - b) Kontrakt został podzielony na 3 Odcinki. Na dzień kontroli Wykonawca pozyskał Pozwolenia na budowę dla wszystkich trzech odcinków i na ich podstawie realizuje roboty budowlane. Jednocześnie w ramach Odcinka II procedowane jest zamienne Pozwolenie na Budowę, związane z rozszerzeniem zakresu robót.
 - c) Beneficjent, przed uzyskaniem Pozwoleń na Budowę, zrealizował część robót objętych Umową na podstawie zgłoszeń, do których organ nie wniósł sprzeciwu. ZK zbadał zakres robót objętych zgłoszeniami pod kątem ich zgodności z dokumentacją projektową oraz uzyskanymi Pozwoleniami na budowę (PnB). Łącznie dla kontraktu zrealizowano roboty na podstawie 7 zgłoszeń.
 - Prace objęte ww. zgłoszeniami rozpoczęto realizować po zgłoszeniu i braku sprzeciwu organu administracji architektoniczno – budowlanej;
 - Dla czterech zgłoszeń (dla odc. I – z dnia 05.06.2019 r., 10.04.2019 r., 28.04.2019 r. oraz dla odc. II i III – z dnia 03.04.2019 r.) zakres robót wskazanych w zgłoszeniu pokrywa się z zakresem robót wskazanych w Pozwoleniu na Budowę. ZK potwierdził objęcie PnB wszystkich zrealizowanych prac na ww. zgłoszenia.
 - W dwóch przypadkach (odc. I – 13.02.2019 r. oraz odc. III – 22.02.2019 r.) zakres robót ze zgłoszeń dotyczy robót tymczasowych. Zakres robót objętych zgłoszeniami wydaje się być prawidłowo ujęty w zgłoszeniu i słusznie nie został ujęty w Pozwoleniu na budowę.
 - W przypadku zgłoszenia dla odc. III – 10.07.2019 r. zakres robót ze zgłoszenia w części jest zgodny z Pozwoleniem na Budowę, natomiast w części dotyczącej srk wykonane w ramach przedmiotowego zgłoszenia roboty nie były ujęte w Pozwoleniu na Budowę, nie były wcześniej przewidziane do realizacji, zostały wprowadzone w trakcie realizacji kontraktu i zawarte są w katalogu robót budowlanych niewymagających Pozwolenia na Budowę.
 - Beneficjent dla wszystkich trzech odcinków uzyskał PnB i dalszy zakres prac był realizowany już na podstawie ostatecznych PnB,
 - ZK potwierdził, że wszystkie prace były zrealizowane w zgodzie z DŚU.
 - Organ nadzoru budowlanego (WINB Mazowiecki) potwierdził w piśmie z dnia 13.10.2020 r., że Beneficjent był uprawniony do prowadzenia prac w granicach linii kolejowej, a następnie kontynuowania całego zamierzenia budowlanego na podstawie uzyskanego PnB.
 - Do użytkowania obiektu budowlanego można przystąpić po uzyskaniu Pozwolenia na Użytkowanie lub w przypadku braku konieczności jego uzyskania po zawiadomieniu organu Nadzoru Budowlanego o zakończeniu budowy.
 - d) Zgodnie z Raportem Inżyniera Kontraktu za lipiec 2020 r. zaawansowanie finansowe na kontrakcie było na poziomie 76,23%.

e) Na naradzie koordynacyjnej zgłoszone zostało ryzyko wynikające z braku skrajni dla obiektów skrzynkowych w km 8+350 LK448, torów 1P, 2P LK506 i 7P LK 844. Została sporządzona Notatka SMS oraz Raport z oceny znaczenia zmiany, obecnie procedowany jest wniosek do Zarządu Spółki w prawie wyrażenia zgody na odstępstwo w ww. temacie.

4. W zakresie Umowy na roboty budowlane nr 90/101/0006/19/Z/I z dnia 05.02.2019 r. Inżynier Kontraktu wystawił Świadczenie Przejęcia Robót w dniu 25.06.2020 r. Zgodnie z Klauzulą 10.1 Warunków Kontraktowych oraz wymaganiami Klauzuli 8.2 potwierdził, że Roboty zostały wykonane w zakresie zgodnym z Kontraktem. Całość Robót uznano za zakończone na dzień 25.05.2020 r. Przejęcie uznano za zakończone w dniu 17.06.2020 r.
5. W dniu 17.06.2019 Zamawiający i Wykonawca podpisali Umowę nr 90/101/0058/20/Z/I „Zaprojektowanie i wykonanie robót elementów przystanku osobowego Warszawa Targówek na linii kolejowej nr 9 dla projektu POLiŚ 5.1-18 „Poprawa przepustowości linii kolejowej E20 na Odcinku Warszawa – Mińsk Mazowiecki, etap I”. Wydatki ponoszone w ramach Umowy, zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu, stanowią wydatki niekwalifikowalne.
6. ZK ustalił, że umowa nr 60/018/0027/16/Z/I z dnia 19.09.2016 r. została zrealizowana w okresie kwalifikowalności wydatków oraz została odebrana bez uwag protokołem odbioru produktu nr IOS10b-4427-28.6/17.
7. ZK potwierdził, że umowa nr 90/101/0147/17/Z/I z dnia 25.09.2017 r. na pełnienie usługi nadzoru jest realizowana, co potwierdzają przekazane w toku prowadzonych czynności kontrolnych dokumenty.
8. Ustalono, że dla umowy nr 90/101/0147/17/Z/I z dnia 25.09.2017 r. na pełnienie usługi nadzoru procedowany jest aneks do umowy w ramach którego ma zostać wydłużony okres realizacji umowy do dnia 31.12.2021 r.
9. ZK ustalił, że w toku realizacji usługi na nadzór dochodziło do zmian w składzie stałym personelu Inżyniera. Wszystkie zmiany posiadały formę pisemną. Zgłoszone przez Wykonawcę usługi zmiany zostały zaakceptowane przez Zamawiającego, co było równoznaczne z potwierdzeniem spełnienia wymagań określonych w Ofercie. ZK potwierdził komplet dokumentów w przedmiotowym zakresie.
10. Beneficjent zdarzenia gospodarcze dotyczące przedmiotowego Projektu ewidencjonuje stosując kod Projektu ISW-00854-I. Wydatki ogółem poniesione do dnia 31.08.2020 r. zgodnie z otrzymanymi wydrukami z ewidencji księgowej wyniosły 148 300 331,55 PLN, w tym 120 009 451,40 PLN stanowią wydatki kwalifikowalne.
Różnica na kwotę 139 739,90 PLN pomiędzy zadeklarowanymi we WoP 1-13 wydatkami kwalifikowalnymi (119 869 711,50 PLN), a wydrukami z ewidencji księgowej, wynika z zaewidencjonowania faktury nr FV/04/07/2020/17040-00, a nie przedstawienia jej do refundacji.
11. Nakłady inwestycyjne i koszty poniesione na realizację Projektu do dnia 31.08.2020 r. wyniosły 123 183 978,76 PLN zgodnie z otrzymanymi wydrukami z ewidencji księgowej. Różnica na kwotę w kwocie 3 174 527,36 PLN (123 174495,26 – 119 999 967,90) pomiędzy wydatkami kwalifikowalnymi, a nakładami wynika z ujęcia w nakładach dowodów księgowych (faktur), które stanowią wydatki poniesione ze środków własnych Beneficjenta i tym samym podwyższają wartość nakładów na środki trwałe w budowie.
12. Na czas czynności kontrolnych nie dokonano rozliczenia nakładów inwestycyjnych na środki trwałe.
13. Zgodnie z załącznikiem nr 3 do Aneksu nr 1 do UoD wydatki kwalifikowane przed dochodem wynoszą 141 394 814,55 PLN. Wydatki kwalifikowane po przeliczeniu luki w finansowaniu zostały określone na kwotę 121 910 609,11 PLN. Luka w finansowaniu wynosi 86,22%. Na czas czynności kontrolnych Beneficjent poniósł wydatki „rozliczające dochód” w kwocie 2 994 375,17 PLN, zgodnie z wydrukiem z ewidencji księgowej konta 13381045 – 2014-2020 5.1-18 Dotacje Budżet. Niekwalifikowalne.
14. Wydatki dotyczące realizacji przedmiotowego Projektu zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków.

- | | |
|--|---|
| | <ol style="list-style-type: none">15. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowalnym i nie podlega refundacji ze środków POIiŚ.16. Beneficjent uzyskał Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Warszawie z dnia 03.04.2012 r. o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja i rozbudowa Warszawskiego węzła Kolejowego”. Przedsięwzięcie zostało podzielone na 10 projektów. zakres robót realizowany w ramach projektu, dla którego została wydana w/w decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach, dotyczy projektu cząstkowego nr 3 „zwiększenie przepustowości linii obwodowej”, oraz nr 5 „zwiększenie przepustowości linii Warszawa – Mińsk Mazowiecki”. Jednocześnie, w ramach przedmiotowej inwestycji nie są realizowane całe zakresy wskazane w decyzji.17. Na etapie uzyskiwania pozwoleń na budowę dla poszczególnych odcinków została przeprowadzona ponowna ocena oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.18. Nad robotami budowlanymi prowadzony jest przez Wykonawcę Nadzór Przyrodniczy.19. ZK, potwierdza prowadzenie przez Beneficjenta działań informacyjno – promocyjnych w związku z realizacją Projektu.20. Uregulowania dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentacji stosowane przez Beneficjenta zapewniają archiwizację zgodnie z wymogami wynikającymi z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r. |
|--|---|