

**Informacje do zamieszczenia w BIP**

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	POIS.05.01.00-00-0026/17, Prace na linii kolejowej nr 93 na odcinku Trzebinia – Oświęcim – Czechowice Dziedzice
<b>Rodzaj kontroli</b>	Kontrola planowa na miejscu.
<b>Etap kontroli</b>	W trakcie realizacji Projektu.
<b>Nr podpisanej UoD</b>	POIS.05.01.00-00-0026/17-00 Aneks 1 o nr POIS.05.01.00-00-0026/17-01 z dn. 10.10.2019 r. Aneks 2 o nr POIS.05.01.00-00-0026/17-02 z dn. 12.12.2019 r. Aneks 3 o nr POIS.05.01.00-00-0026/17-03 z dn. 22.01.2021 r. Aneks 4 o nr POIS.05.01.00-00-0026/17-04 – w trakcie procedowania
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	POIS.05.01.00-00-0026/17– 001 POIS.05.01.00-00-0026/17– 002 POIS.05.01.00-00-0026/17 – 003 POIS.05.01.00-00-0026/17– 004 POIS.05.01.00-00-0026/17– 005 POIS.05.01.00-00-0026/17– 006 POIS.05.01.00-00-0026/17– 007 POIS.05.01.00-00-0026/17– 008 POIS.05.01.00-00-0026/17– 009 POIS.05.01.00-00-0026/17– 010
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	Nie kontrolowano.
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami 1. W ramach kontrolowanego projektu, nie odnotowano przypadków bądź symptomów potencjalnego nadużycia/podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego. 2. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową operacji finansowo-księgowych potwierdzoną stosowaniem indywidualnego kodu dla projektu IRE-00844-l. 3. ZK stwierdził, że w przypadku płatności zaliczki dla Wykonawcy PORR S.A. (dot. umowy o nr 90/103/0061/18/Z/l) na podstawie faktury pro forma o nr 001/19/02 z dn. 4.02.2019 r., Beneficjent powinien opisać fakturę zaliczkową o nr 025/19/02/S1/Z, wskazując w protokole akceptacji ww. numer faktury pro forma na podstawie której została dokonana płatność. Dokumenty finansowe, przekazane przez Beneficjenta podczas kontroli, a więc ww.

faktura zaliczkowa, protokół akceptacji oraz wyciąg bankowy prezentują ewidencję wydatków kwalifikowalnych w sposób nieprzejrzysty. Na wyciągu bankowym uwzględniono numer faktury pro forma, który nie został powiązany przez Beneficjenta w żaden sposób z fakturą zaliczkową czy protokołem akceptacji.

4. Umowa 90/128/0017/17/Z/I z dnia 02.10.2017 r. dot. odcinka Trzebnica-Oświęcim, realizowana jest po terminie na ukończenie, zaś Aneksu terminowego do Umowy nie podpisano (jest on obecnie procedowany). Etapy Umowy realizowane są nieterminowo. Na dzień Kontroli przekazano zestawienie kar naliczonych Wykonawcy – wynika z niego, iż dotychczas naliczono jedynie 45 000,00 zł kar Umownych – i nie wynikają one wprost z opóźnień w realizacji Etapów Umowy.
5. Dla Umowy 90/128/0017/17/Z/I z dnia 02.10.2017 r. przedstawiono gwarancje należytego wykonania ważne do dnia 31.12.2021 r. Aneksów wydłużających przedmiotowe gwarancje ZK nie uzyskał.
6. Umowa 90/103/0061/18/Z/I z dnia 27.08.2018 r. dot. odcinka Oświęcim-Czechowice Dziedzice, realizowana jest po terminie na ukończenie, zaś Aneksu terminowego do Umowy nie podpisano (jest on obecnie procedowany). Etapy Umowy realizowane są nieterminowo. Na dzień Kontroli przekazano zestawienie kar naliczonych Wykonawcy – wynika z niego, iż dotychczas naliczono jedynie 30 000,00 zł kar Umownych – i nie wynikają one wprost z opóźnień w realizacji Etapów Umowy.
7. Wykonawca Umowy 90/103/0061/18/Z/I z dnia 27.08.2018 r. zawarł umowę o świadczenie usług certyfikacyjnych w dniu 11.12.2018 r. dla przeprowadzenia procesu Weryfikacji WE dla określenia zgodności Inwestycji z Technicznymi Specyfikacjami Interoperacyjności dla podsystemów: Infrastruktura, Energia. Zgodnie z korespondencją z UTK – odnawiane na Kontrakcie 2 podsystemy to: Infrastruktura (wraz ze spełnianiem wymagań TSI PRM), Energia, a także Sterowanie-Urządzenia Przytorowe, dla którego nie znaleziono odniesienia w Umowie z Jednostką Notyfikowaną – w związku z czym uznaje się, iż Beneficjent nie zapewnił do dnia dzisiejszego procedury Weryfikacji WE dla podsystemu „Sterowanie-Urządzenia Przytorowe”. Zgodnie z przekazanymi dokumentami – nie przekazano do UTK zawiadomienia o rozpoczęciu procedury Weryfikacji WE przedmiotowego podsystemu.
8. Beneficjent podpisał Umowę łączną na nadzór Inżyniera Kontraktu dla Kontraktu 1 oraz Kontraktu 2. IK wypełnia swoje obowiązki zgodnie z Umową. W czasie realizacji Umowy dokonywane były zmiany w składzie Zespołu Stałego IK.
9. Łączna wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych przez PKP PLK. S.A. za okres objęty niniejszą kontrolą wynosi 404 851 491,93 PLN, co potwierdzają zapisy z ewidencji księgowej przekazane przez Beneficjenta.
10. Koszty poniesione na działania informacyjno-promocyjne wyniosły 406 000,00 PLN zgodnie z zapisem ewidencji księgowej konta KG 45900701.
11. Wystawione Wykonawcom robót kary umowne zostały rozliczone i zaewidencjonowane zgodnie z zapisami na koncie księgowym.
12. Uzyskano dochód ze sprzedaży odpadów: zysk na dzień kontroli wynosi 4 487 424,85 PLN. W zestawieniu uwzględniono indywidualny kod projektu, który służy do identyfikacji wyodrębnionej ewidencji księgowej.
13. Do dnia kontroli, Beneficjent rozliczył dochodem jeden dokument finansowo-księgowy w kwocie 1 068 000 PLN. Do rozliczenia pozostało 8 673 164,14 w ramach zadań 3 i 4 zgodnie z HRP.
14. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowanym i nie podlega refundacji ze środków POIŚ.
15. Beneficjent stosuje zasady dot. archiwizacji dokumentacji projektowej zgodnie z zapisami UoD.