

### Informacje do zamieszczenia w BIP

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	Szybka Kolej Miejska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	POIS.05.02.00-00-0022/17 – „Rozszerzenie potencjału przewozowego kolei metropolitalnej na terenie Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego – etap I”
<b>Rodzaj kontroli</b>	kontrola planowa na miejscu w trakcie realizacji Projektu
<b>Etap kontroli</b>	w trakcie realizacji Projektu
<b>Nr podpisanej UoD</b>	POIS.05.02.00-00-0022/17
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	POIS.05.02.00-00-0022/17-01 - POIS.05.02.00-00-0022/17-22
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	Nie dotyczy
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	<p><b>Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. ZK potwierdza osiągnięcie wskaźnika pn. „Liczba zakupionych jednostek taboru kolejowego” na podstawie protokołów odbioru końcowego pojazdów, wydanych Zezwoleń typu pojazdu kolejowego oraz Deklaracji Zgodności z dopuszczonym typem pojazdu.</li><li>2. ZK potwierdza osiągnięcie wskaźnika pn. „Pojemność zakupionych jednostek taboru kolejowego” na podstawie Dokumentacji Techniczno – Ruchowej Elektrycznego Zespołu Trakcyjnego na poziomie 106%.</li><li>3. ZK potwierdza osiągnięcie wskaźnika pn. „Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami” na podstawie zrealizowane zakresu rzeczowego Projektu oraz potwierdzonych wskaźników produktu.</li><li>4. ZK potwierdza realizację umowy nr 47/14/GOZ z dnia 27.05.2014 r. na dokumentację na podstawie okazanych przez Beneficjenta protokołów zdawczo-odbiorczych oraz wystawionych faktur. ZK zwraca uwagę, że podczas prowadzonych czynności kontrolnych doszło do sytuacji w której pojawił się problem z okazaniem dokumentów w oryginale. Taka sytuacja nie powinna mieć miejsca. Dokumenty zostały przekazane Zespołowi Kontrolującemu w kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem. W związku z tym ZK zwraca uwagę Beneficjentowi, że jest on zobowiązany do posiadania i okazania podczas kontroli oryginałów dokumentów i tym samym potwierdzenia ścieżki audytu. W związku z tym ZK zaleca Beneficjentowi aby na przyszłość dochował należytej staranności w kompletowaniu dokumentów, które świadczą o potwierdzeniu realizacji umów dofinansowanych ze środków UE.</li><li>5. ZK potwierdza realizację umowy nr 76/15/GOZ z dnia 02.09.2015 r. na wykonanie Studium Wykonalności i Wniosku o dofinansowanie na podstawie okazanych przez Beneficjenta protokołów etapów.</li><li>6. ZK potwierdza realizację umowy nr GOZ-352-3/14 z dnia 30.12.2014 r. na zaprojektowanie i wykonanie robót budowlano-montażowych w ramach zadania pn. „Modernizacja zaplecza techniczno–postojowego SKM w lokalizacji Warszawa Szczytliwice na podstawie dokumentacji odbiorowej opisanej w części rzeczowej w tym: Decyzji pozwolenia na użytkowanie nr 384/2017 z dnia 02.03.2017 r. oraz protokołu odbioru końcowego robót. Większość dokumentów Beneficjent okazał w kopii, a następnie w formie skanów z potwierdzeniem za zgodność z oryginałem. ZK zwraca uwagę, że Beneficjent powinien być w posiadaniu oryginałów</li></ol>

dokumentów odbiorowych. Jeśli dane dokumenty zostały w toku realizacji umowy przekazane podmiotowi upoważnionemu, w tym przypadku Inwestorowi Zastępczemu, to w opinii ZK po zakończeniu umowy powinny zostać one przez Beneficjenta odebrane jako dokumentacja powykonawcza gdyż na Beneficjencie, a nie Inwestorze Zastępczym spoczywa obowiązek udokumentowania wykonania przedmiotu umowy oraz ścieżki audytu podczas kontroli. W związku z tym ZK zaleca na przyszłość Beneficjentowi aby dochował należytej staranności i dbałości w zakresie gromadzenia dokumentów potwierdzających wykonanie przedmiotu umowy oraz zachowania właściwej ścieżki audytu.

7. ZK potwierdza realizację umowy nr GOZ-352-5/13 z dnia 27.09.2013 r. na świadczenie usługi inwestora zastępczego na podstawie okazanych w toku kontroli dokumentów i raportów.
8. W dniu 04.08.2023 r. Beneficjent złożył oświadczenie, że „w związku z realizacją umowy (...) informujemy, iż w okresie trwania umowy nie stwierdzono żadnych zmian w składzie personelu kluczowego Wykonawcy.”
9. ZK potwierdza realizację umowy nr OZP-351-15/19 z dnia 07.04.2020 r. na dostawę 21 sztuk fabrycznie nowych pojazdów na podstawie okazanych w toku kontroli dokumentów w tym protokołów odbioru końcowego pojazdu, zezwoleń typu pojazdu kolejowego oraz deklaracji zgodności z dopuszczonym typem.
10. ZK ustalił, że 2 pojazdy są wycofane z eksploatacji z powodów wypadków, tj.: Pojazd typu 31Weba nr 004 (SKMWA 604) wycofany jest z eksploatacji na skutek wypadku z dnia 12.05.2023 r. – potrącenie zwierzyny. Zakończenie napraw ww. pojazdu planowane jest na przełom sierpień/wrzesień 2023 roku; Pojazd typu 45WEa nr 013 (SKMWA 713) uległ wykolejeniu w dniu 09.07.2023 roku, Spółka oczekuje na przedstawienie oferty na jego naprawę. W związku z tym ZK zaleca Beneficjentowi aby po wykonanych naprawach i dopuszczeniu ponownym do ruchu przekazał do CUPT odpowiednie dokumenty potwierdzające wykonanie napraw i dopuszczenia do ruchu.
11. W dniu 26.07.2023 r. odbyły się w obecności przedstawicieli Beneficjenta oględziny dostępnych zakupionych pojazdów kolejowych oraz zaplecza techniczno-postojowego SKM w lokalizacji Warszawa Szczęśliwice.
12. Podczas prowadzonych oględzin w dniu 26.07.2023 r. ZK potwierdził ustawienie tablicy informacyjno-promocyjna o wymiarach 2x3m przed wjazdem na teren SKM przy zapleczu techniczno-postojowym, oklejenie naklejkami informującymi o przyznanym dofinansowaniu wewnątrz zakupionych pojazdów kolejowych (wnętrze pojazdu, na drzwiach do kabin maszynisty), powieszenie 2 tablic pamiątkowych w siedzibie Beneficjenta.
13. Działania informacyjne – promocyjne wykonywane są zgodnie z zapisami umownymi natomiast ZK sformułował zalecenie odnośnie lokowania logotypu UE na stronie internetowej Beneficjenta, gdyż, zgodnie z rozdziałem 13.2 „Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji” Komisja Europejska wymaga, aby flaga UE z napisem Unia Europejska była widoczna w momencie wejścia użytkownika na stronę internetową, to znaczy bez konieczności przewijania strony w dół. Na stronie internetowej Beneficjenta (<https://www.skm.warszawa.pl/>) wszelkie oznaczenia unijne są umieszczone na dole strony dlatego ZK zaleca umieszczenie flagi UE z napisem Unia Europejska również u góry strony.
14. ZK zaleca Beneficjentowi analizę zapisów JRWA w zakresie kategorii archiwizacyjnych przyporządkowanych dla wszystkich dokumentów wytworzonych lub otrzymanych przez Beneficjenta związanych z realizacją projektu, pod kątem weryfikacji czy obecnie zapisy zapewniają wypełnienie wymogu przedstawionego w par. 14 ust. 2 UoD. Przedmiotowe zalecenie dotyczy zarówno dokumentacji z wykonanej usługi nadzoru inwestorskiego jak i postępowań publicznych o udzielenie zamówienia wraz z dokumentacją otrzymanych ofert. ZK wskazuje również na konieczność zapewnienia oznakowania symbolami UE oraz Funduszu UE wszystkich segregatorów zawierających dokumentację dotyczącą realizacji Projektu. ZK sformułował powyższe zalecenia w celu

potwierdzenia, iż dokumentacja związana realizacją projektu jest archiwizowana zgodnie z art. 140 rozporządzenia 1303/2013, art. 25 rozporządzenia 480/2014 oraz art. 17 rozporządzenia 2015/1589, w tym w zakresie dochowania terminu przechowania dokumentacji.

15. W toku czynności kontrolnych ZK występował o udostępnienie dokumentacji i m.in. w przypadku dokumentacji częściowego odbioru robót budowlanych nie uzyskiwał dostępu do oryginałów, otrzymując do wglądu potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie. W związku z powyższym ZK występuje z zaleceniem przedstawienia przez Beneficjenta oświadczenia potwierdzającego przechowywanie oryginałów dokumentacji rozliczeniowej kontraktów nr: SKM NR 47/14/GOZ; SKM NR 76/15/GOZ; GOZ-352-3/14; GOZ-352-7/17 oraz GOZ-352-5/13 w siedzibie Spółki lub w innej, wskazanej przez Beneficjenta lokalizacji.
16. Beneficjent na swojej stronie internetowej (<https://www.skm.warszawa.pl/>) zamieścił ikonę Unii Europejskiej, która po kliknięciu prowadzi na stronę [https://commission.europa.eu/index\\_pl](https://commission.europa.eu/index_pl) informując przy tym ZK, iż „na stronie internetowej Spółki znajduje się ikona, która bezpośrednio kieruje na stronę internetową Unii Europejskiej, z możliwością zgłoszenia wykrytego nadużycia finansowego”. ZK uznał, iż możliwość odnalezienia na stronie, na którą kieruje link ze strony Beneficjenta, informacji o mechanizmie umożliwiającym sygnalizowanie potencjalnych nieprawidłowości lub nadużyć w wykorzystaniu środków unijnych, jest ograniczona. Stwierdzono również, że na stronie internetowej Beneficjenta, w tym na podstronie poświęconej Projektowi (<https://www.skm.warszawa.pl/o-nas/projekty-unijne/projekt-numer-3/>) brak jest zawarcia informacji o funkcjonowaniu ww. mechanizmu. Sformułowano Zalecenie w powyższym zakresie.
17. ZK potwierdza możliwości identyfikacji operacji gospodarczych w ewidencji księgowej.
18. Potwierdzono podczas prowadzenia czynności kontrolnych dokonanie rozliczenia nakładów inwestycyjnych w kwocie 497 290 100,78 PLN.
19. Wydatki całkowite/brutto, dotyczące realizacji przedmiotowego Projektu zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków w kwocie 611 774 743,78 PLN.
20. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowalnym i nie podlega refundacji ze środków POIS.
21. Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT. Od dotowanych środków trwałych dokonywane są odpisy amortyzacyjne. Odpisy w części dotowanej nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.