

Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
Nr/Tytuł projektu	POIS.05.02.00-00-0044/19 Prace na liniach kolejowych nr 97, 98, 99 na odcinku Skawina – Sucha Beskidzka – Chabówka - Zakopane
Rodzaj kontroli	planowa na miejscu
Etap kontroli	w trakcie realizacji Projektu
Nr podpisanej UoD	POIS.05.02.00-00-0044/19-00 z dnia 22.11.2019 r. POIS.05.02.00-00-0044/19-01 z dnia 23.07.2021 r. POIS.05.02.00-00-0044/19-02 z dnia 27.10.2023 r.
Nr skontrolowanego WoP	od POIS.05.02.00-00-0044/19 – 001 do POIS.05.02.00-00-0044/19 - 019
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	Nie kontrolowano
Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli	<p>Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami</p> <ol style="list-style-type: none"> ZK potwierdził osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźników produktu zrealizowanych w ramach kontrolowanych podczas niniejszej kontroli umów – w ramach robót zrealizowanych dla linii kolejowej nr 97. Pozostałe wskaźniki będą możliwe do potwierdzenia po zakończeniu realizacji robót dla linii kolejowej nr 98 i 99 i uzyskaniu Certyfikatów i Deklaracji weryfikacji WE. Umowa na roboty nr 90/103/0025/17/Z/I z dnia 29.05.2017 r. została zakończona. Beneficjent odebrał roboty budowlane protokołami odbioru wielobranżowego (ostatecznego), złożył zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych, dla wymaganego zakresu uzyskał Pozwolenia na Użytkowanie, uzyskał Certyfikaty i Deklaracje weryfikacji WE dla podsystemów „Infrastruktura”, „Energia”, „Sterowanie – urządzenia przytorowe”. Wszelkie uwagi dotyczące zakresu prowadzonych robót budowlanych zostały wyjaśnione przez Beneficjenta podczas trwania czynności kontrolnych. Umowa na roboty nr 90/103/0010/19/Z/I z dnia 08.03.2019 r. została zakończona. Ze względu na to, iż jest to zamówienie podobne do umowy nr 90/103/0025/17/Z/I (umowa podstawowa) zakres robót branży srk był ściśle powiązany z zakresem robót w branży srk na umowie podstawowej. Ostateczne odbiory robót jak i przeprowadzenie Certyfikacji zostało zrealizowane w ramach umowy podstawowej. Umowa na roboty nr 90/103/0023/20/Z/I z dnia 19.06.2020 r. została zakończona. Umowa została zawarta na dodatkowy zakres, nie objęty umową nr 90/103/0025/17/Z/I (umowa podstawowa). Beneficjent odebrał roboty budowlane protokołami odbioru wielobranżowego (ostatecznego), złożył zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych, uzyskał zaświadczenia o nie wniesieniu sprzeciwu odnośnie przystąpienia do użytkowania obiektu budowlanego: p.o. Rzozów Centrum oraz p.o. Wola Radziszowska Lipki, uzyskał Certyfikaty i Deklaracje weryfikacji WE dla podsystemów „Infrastruktura”, „Energia”. Umowa na roboty nr 90/103/0028/21/Z/I z dnia 15.06.2021 r. została zakończona. Umowa została zawarta na dodatkowy zakres robót branży energetycznej, nie objęty umową nr 90/103/0025/17/Z/I (umowa podstawowa). Beneficjent odebrał roboty budowlane protokołami odbioru wielobranżowego (ostatecznego) oraz zyskał Certyfikaty i Deklaracje weryfikacji WE dla podsystemów „Energia”.

6. Dla Umowy na roboty nr 90/103/0092/19/Z/I z dnia 16.12.2019 r. zgodnie z HRF Odbiory końcowe zaplanowane są od 1.11.2023 do 1.12.2023. Na dzień prowadzenia czynności kontrolnych odbiory nie rozpoczęły się, wykonawca nie pozyskał Certyfikatu weryfikacji WE. Zgodnie z informacją przekazaną przez Beneficjenta (dane z Raportu Inżyniera Projektu nr 44 z 15.09.2023 r.) zaawansowanie finansowe i rzeczowe na kontrakcie było na poziomie 97,23 %. Beneficjent uzyskał zaświadczenia Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego o nie wniesieniu sprzeciwu w formie decyzji, odnośnie przystąpienia do użytkowania obiektu budowlanego oraz pisemną informację Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego o zakończeniu postępowania w sprawie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego. Wszelkie uwagi dotyczące zakresu prowadzonych robót budowlanych zostały wyjaśnione przez Beneficjenta podczas trwania czynności kontrolnych.
7. Umowa na roboty nr 90/103/0002/20/W/I z dnia 31.01.2020 r. jest ściśle związana i uzależniona od postępu robót w ramach Umowy głównej (Umowy nr 90/103/0019/2018/Z/I z dnia 19 marca 2018r.). Obecnie trwa procedura związana z wydłużeniem Umowy Głównej. Po jej zakończeniu, będzie można przystąpić do procedowania zmiany terminu obowiązywania Umowy 90/103/0002/20/W/I. Naliczenie kar nastąpi po przepracowaniu Aneksu o wydłużenie zakończenia Umowy i potwierdzenia zasadności ich naliczenia. Dotychczas nie zostały naliczone kary Wykonawcy. Beneficjent poinformował, iż głównym zagrożeniem na przedmiotowym kontrakcie jest terminowość realizacji robót realizowanych w ramach Umowy Głównej. Zgodnie z przekazanym podczas kontroli Protokołem wykonanych prac i robót nr 30 za okres 01.08.2023 – 31.08.2023, wartość na koniec okresu rozliczeniowego wynosi: 11 703 200,00 zł netto (97,61 % zaawansowania).
8. Oględziny miejsc realizacji Projektu odbyły się w dniu 25.10.2023 r., w obecności przedstawicieli Beneficjenta. Podczas oględzin wykonano dokumentację fotograficzną. Sporządzony został protokół z oględzin. Dokonano oględzin robót zrealizowanych w ramach kontrolowanych umów dla linii kolejowej nr 97 (odcinek Skawina – Sucha Beskidzka) oraz linii kolejowej nr 98 (Sucha Beskidzka – Chabówka).
9. Beneficjent w ramach Projektu uzyskał Certyfikaty oraz Deklaracje weryfikacji WE Podsystemu „Infrastruktura” w zakresie dostępności systemu kolei Unii dla osób niepełnosprawnych i osób o ograniczonej możliwości poruszania. Podczas oględzin potwierdzono wykonanie (w ramach kontrolowanych umów): ścieżek dotykowych z elementami prowadzącymi i polami uwagi dla osób niewidomych lub słabowidzących, wind, małej architektury.
10. ZK stwierdził, że wnioski o zmianę personelu kluczowego były weryfikowane przez przedstawicieli Beneficjenta, zgodnie z § 10 Umowy. W sytuacji braku dokumentów umożliwiających potwierdzenie spełnienia wymagań określonych w SIWZ, Beneficjent informował wykonawcę na piśmie o braku akceptacji dla zgłoszonej zmiany, do czasu uzupełnienia dokumentów. Wprowadzone zmiany zostały potwierdzone przez przedstawicieli Beneficjenta oraz są zgodne z Umową. Beneficjent, na wniosek Wykonawcy, w uzasadnionych przypadkach wyrażał zgodę na zatrudnienie przedstawicieli nadzoru na innych kontraktach.
11. Obowiązki wykonawcy w zakresie ochrony środowiska wynikające z innych decyzji i uzgodnień administracyjnych (zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów, pozwoleń wodnoprawne, uzgodnienia konserwatorskie itp.), mają swoje odzwierciedlenie w zapisach wskazanych w DSU.
12. W zakresie komunikacji zastępczej - Beneficjent okazał ZK faktury wystawione przez Przewozy Regionalne oraz PKP Intercity, wraz z załącznikami: zestawieniem pociągów, za które została wprowadzona komunikacja zastępcza, oświadczeniem przewoźnika kolejowego o dokonaniu oceny efektywności i racjonalności organizacji komunikacji zastępczej, oświadczenie przewoźnika kolejowego o nierefundowaniu dodatkowych kosztów komunikacji zastępczej przez organizatorów publicznego transportu zbiorowego oraz refakturowanie kosztów na Wykonawcę Robót.

13. ZK stwierdził, że dla umów przyłączeniowych dot. PT Chabówka, PT Osielec, PT Lasek, PT Poronin został zrealizowany zakres umowy o przyłączenie obejmujący modernizację obiektów podstacji trakcyjnych wraz z wyposażeniem. Na dzień trwania niniejszej kontroli u Beneficjenta jest procedowany wniosek na Zarząd PKP PLK S.A o wyrażenie zgody na zawarcie aneksów do ww. umów o przyłączenie sieci trakcyjnej do sieci dystrybucyjnej PGE Energetyka Kolejowa S.A., który umożliwi podział prac realizowanych po stronie Przedsiębiorstwa Energetycznego na dwa etapy:
- Etap I – dot. modernizacji podstacji trakcyjnych,
 - Etap II – dot. modernizacji linii zasilających.
- Powyższy podział prac umożliwi niezależną realizację zakresu umowy o przyłączenie w częściach odpowiadających poszczególnym Etapom, tak by było możliwe wydatkowanie środków finansowych w 2023 roku.
14. Do czasu rozpoczęcia czynności kontrolnych Beneficjent przedłożył do CUPT 19 wniosków o płatność. W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji podlegało 54 dokumenty finansowo – księgowo, będące podstawą poniesienia wydatków dotyczących: przygotowania Projektu, robót budowlanych, nadzoru nad robotami budowlanymi oraz działań informujących i promujących Projekt oraz wykupu gruntów pod inwestycję, przedłożonych we WoP n 1 -19.
15. Dokumenty księgowo w większości opatrzone są awersie lub rewersie nr UoD oraz tytułem Projektu, jednakże w przypadku części analizowanych w próbie dokumentów nr UoD nie został naniesiony ani na awersie ani na rewersie faktury, przy czym faktury zostały dostarczone formą tradycyjną tj. nie zostały wystawione w formie elektronicznej w myśl przepisów Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. ZK zaleca naniesienie nr UoD na fakturach dostarczanych Beneficjentowi drogą tradycyjną.
16. Łączna kwota poniesionych nakładów w Projekcie wyniosła 1 202 343 395,34 PLN netto do dnia 31.08.2023 r.
17. Wydatki ogółem brutto poniesione na projekt na dzień 30.09.2023 r. wyniosły 1 449 784 748,14 PLN i przekraczają o 105 289 440,39 PLN wartości całkowite Projektu wykazane narastająco w Projekcie we Wniosku o Płatność nr 19 obejmującym okres sprawozdawczy do dnia 01.09.2023 r.
18. Wystawiono dotychczas dokumenty OT o łącznej wartości 235 237 491,01 PLN. Na czas prowadzenia czynności kontrolnych nie dokonano rozliczenia nakładów na ŚT w kwocie: 967 105 904,33 PLN.
19. W trakcie kontroli poinformowano ZK, że w toku realizacji Projektu nie zostały naliczone kary umowne i nie zostały wystawione noty obciążeniowe wobec wykonawców.
20. Beneficjent przekazał, przygotowane na podstawie danych z Zakładów Linii Kolejowych (LZ), zestawienie dochodów incydentalnych uzyskanych podczas realizacji Projektu. Zgodnie z otrzymanym raportem systemu SAP na koniec września 2023 r. łączny przychód ze sprzedaży złomu i odpadów, liczony z wartości sprzedanych pozycji wyniósł 21 074 260,62 PLN. Dochód ze sprzedaży wyniósł 7 441 062,77 PLN. Na moment prowadzenia kontroli Beneficjent nie dokonał pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych o dochód uzyskany ze sprzedaży odpadów.
21. Zgodnie z ewidencją konta 13346542 „2014-2020 l.k.nr 97,98,99 RPP” naliczone odsetki od wypłaconych środków zaliczki w części środków UE wyniosły 701 779,39 PLN. Zgodnie z przekazaną ewidencją nastąpił zwrot naliczonych odsetek w postaci dobrowolnego potrącenia z płatności WOP nr POIS.05.02.00-00-0044/19-004. Saldo konta naliczonych odsetek wynosi: 699 930,84 PLN. ZK stwierdza, że zgodnie z przekazaną ewidencją konta 13346542 pozostaje do rozliczenia w ramach przekazanych środków dofinansowania kwota 699 930,84 PLN narosłych odsetek od środków UE przekazanych w formie zaliczek.
22. Beneficjent przedstawił zestawienie wydatków Projektu obejmujące wyszczególnienie wydatków rozliczających dochód. W związku z faktem, iż Beneficjent przedstawił ww. wydatki finansowane „w luce” we wnioskach o płatność nr 18 i 19, gdzie podlegały weryfikacji w

	<p>ramach kontroli Wniosków o Płatność, ZK nie weryfikował w trakcie przedmiotowej kontroli tychże wydatków, natomiast dokonał sprawdzenia ich ujęcia tych wydatków w ewidencji księgowej. Ewidencja prowadzona jest ze wskazaniem kodu Projektu tj. IRE-00976-I oraz nr 5.2-22.</p> <p>23. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowalnym i nie podlega refundacji ze środków POIiŚ.</p> <p>24. Procedury wewnętrzne Beneficjenta dotyczące archiwizacji gwarantują okres przechowywania dokumentów zgodny z wymogami określonymi w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.</p> <p>25. Działania informacyjne – promocyjne wykonywane są zgodnie z zapisami umownymi. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż dane zawarte na stronie internetowej dotyczące kwoty dofinansowania Projektu nie są uaktualnione do wartości wynikającej z zawartego Aneksu nr 2 do UoD, natomiast po przekazaniu w dniu 4 grudnia br. informacji o korekcie danych na stronie odstąpiono od wydania zalecenia pokontrolnego w tej sprawie. Stwierdzono nieprawidłowość w zakresie wydatków dotyczących realizacji Zlecenia nr 6 z dnia 4 września 2019 r. oraz zlecenia nr Zlecenia nr 28 z dnia 27 kwietnia 2023 r.</p>
--	---