

Informacje do zamieszczenia w BIP

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	Tramwaje Śląskie Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, ul. Inwalidzka 5, 41-506 Chorzów.
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	POIS.06.01.00-00-0049/16 , Zintegrowany Projekt modernizacji i rozwoju infrastruktury tramwajowej w Aglomeracji Śląsko – Zagłębiowskiej wraz z zakupem taboru tramwajowego - etap III
<b>Rodzaj kontroli</b>	Kontrola doraźna
<b>Etap kontroli</b>	kontrola doraźna na miejscu na zakończenie realizacji Projektu.
<b>Nr podpisanej UoD</b>	POIS.06.01.00-00-0049/16
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	n/d
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	n/d
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	<p>Wynik kontroli: W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Wskaźnik pn. „Całkowita długość nowych lub zmodernizowanych linii tramwajowych i linii metra” został przez ZK potwierdzony na podstawie złożonego przez Inżyniera Kontraktu oraz Koordynatora Inwestorskiego i autorskiego oświadczenia zgodnie z którym wykonano zadanie 11.1 „Przebudowa torowiska tramwajowego w ul. Obrońców Westerplatte w Katowicach na odcinku od ul. Korczaka do ul. Wańkowicza” o długości 0,59 km, zadanie 11.2 „Przebudowa torowiska tramwajowego wzdłuż ul. Chorzowskiej w Katowicach na odcinku od ul. Żłotej do ul. Dębowej” o długości 0,40 km, zadanie 11.3 „Przebudowa torowiska tramwajowego wzdłuż trasy im. Nikodema i Józefa Reńców w Katowicach na odcinku od ul. Wiśniowej do ul. Barckiej” o długości 0,76 km.</li><li>Wskaźnik pn. „Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami” został przez ZK potwierdzony na podstawie złożonego przez Inżyniera Kontraktu oraz Koordynatora Inwestorskiego i autorskiego oświadczenia zgodnie z którym wykonano zadanie 11.1 „Przebudowa torowiska tramwajowego w ul. Obrońców Westerplatte w Katowicach na odcinku od ul. Korczaka do ul. Wańkowicza” – 1 szt. (przystanek osobowy), zadanie 11.2 „Przebudowa torowiska tramwajowego wzdłuż ul. Chorzowskiej w Katowicach na odcinku od ul. Żłotej do ul. Dębowej” – 2 szt. (przystanki osobowe), zadanie 11.3 „Przebudowa torowiska tramwajowego wzdłuż trasy im. Nikodema i Józefa Reńców w Katowicach na odcinku od ul. Wiśniowej do ul. Barckiej” – 2 szt. (przystanki osobowe). Ponadto ZK podczas prowadzonych oględzin w dniu 17.01.2024. potwierdził wykonanie 5 przystanków osobowych we wskazanych wyżej lokalizacjach.</li><li>ZK nie potwierdza osiągnięcia wskaźnika pn. „Liczba przewozów komunikacją miejską na przebudowanych i nowych liniach komunikacji miejskiej”. Potwierdzenie osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika możliwe będzie po wykonaniu wszystkich trzech etapów Projektów.</li><li>Wykonanie umowy nr DO/75/20 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie przedstawionych protokołów odbioru częściowego oraz protokołu odbioru końcowego z dnia 27.10.2022 r.</li><li>Wykonanie umowy nr PKO/DO/0031/2023 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie przedstawionego protokołu odbioru technicznego z dopuszczeniem do ruchu, oświadczenia Kierownika Budowy o zakończeniu robót budowlanych, protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania oraz przeprowadzonych oględzin wykonanej modernizacji torowiska tramwajowego.</li><li>Wykonanie umowy nr DO/76/20 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie przedstawionych protokołów odbioru częściowych oraz protokołu odbioru końcowego z dnia 09.11.2021 r.</li></ol>

7. Wykonanie umowy nr PKO/DO/0254/2022 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie przedstawionego protokołu odbioru technicznego z dopuszczeniem do ruchu, oświadczenia Kierownika Budowy o zakończeniu robót budowlanych, protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania oraz przeprowadzonych oględzin wykonanej modernizacji torowiska tramwajowego.
8. Wykonanie umowy nr DO/77/20 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie protokołów odbioru częściowych oraz protokołu odbioru końcowego z dnia 15.11.2021 r.
9. Wykonanie umowy nr PKO/DO/0276/2022 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie przedstawionego protokołu odbioru technicznego z dopuszczeniem do ruchu, oświadczenia Kierownika Budowy o zakończeniu robót budowlanych, protokołu odbioru końcowego i przekazania do użytkowania oraz przeprowadzonych oględzin wykonanej modernizacji torowiska tramwajowego.
10. Wykonanie umowy nr PKO/DO/0012/2022 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie protokołu odbioru technicznego pojazdu, protokołu odbioru końcowego pojazdu, dowodów rejestracyjnych oraz przeprowadzonych oględzin zakupionego pojazdu.
11. Wykonanie umowy nr DO/235/21 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie protokołów odbioru technicznego pojazdów, protokołów odbioru końcowego pojazdów, dowodów rejestracyjnych oraz przeprowadzonych oględzin zakupionych pojazdów.
12. Wykonanie umowy nr DO/428/21 zostało potwierdzone przez ZK na podstawie protokołu odbioru technicznego pojazdu, protokołu odbioru końcowego pojazdu, dowodu rejestracyjnego oraz przeprowadzonych oględzin zakupionego pojazdu.
13. W dniu 10.01.2024 r. w obecności przedstawiciela Beneficjenta, ZK przeprowadził oględziny w ramach realizowanych umów na modernizację torowisk tramwajowych oraz zakupionego sprzętu specjalistycznego. ZK ustalił, że na każdym odcinku zmodernizowanych torowisk tramwajowych ustawiono tablicę pamiątkową, a zakupione pojazdy specjalistyczne zostały oznakowane naklejkami informującymi o przyznanym dofinansowaniu. W trakcie oględzin ZK wykonał dokumentację fotograficzną oraz został spisany protokół z oględzin, który został podpisany przez strony biorące udział w oględzinach.
14. Podczas prowadzonych oględzin miejsca realizacji Projektu ZK potwierdził, że wytworzona infrastruktura zapewnia dostęp dla każdego zainteresowanego i nie dyskryminuje ze względu na płeć, pochodzenie czy fakt niepełnosprawności. Dojście na przystanki zostało zapewnione przez obniżenie krawężników oraz zamontowanie płytek z wypustkami, które są wyczuwalne przez podeszwę butów i informują o zbliżaniu się do krawędzi peronu przystankowego.
15. Do czasu rozpoczęcia czynności kontrolnych Beneficjent przedłożył do CUPT 15 wniosków płatność. Wnioski o płatność nr 2, 3 oraz 10 były wnioskami wyłącznie sprawozdawczymi, natomiast wniosek nr 8 obejmował wyłącznie wnioskowanie o wypłatę zaliczki dofinansowania. W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji podlegały 23 dokumenty finansowo – księgowe będące podstawą poniesienia wydatków dotyczących: opracowanie dokumentacji, roboty budowlane oraz zakup środków trwałych.
16. Na pierwszych stronach dokumentów finansowo – księgowych naniesiony był nr UoD, poza fakturami nr: 206200049 z dnia 25-06-2020, 210200079 z dnia 30-10-2020, 206200050 z dnia 25-06-2020, 210200081 z dnia 30-10-2020, 206200051 z dnia 25-06-2020, 206200052 z dnia 25-06-2020, 210200085 z dnia 30-10-2020. W przypadku faktur nr: FK2021110017z dnia 16-11-2021, FK2021110027 z dnia 30-11-2021, FS/1/03/2022/ZAL z dnia 11-03-2022 oraz 116/ELB/2022 z dnia 16-08-2022 r. na awersie brak było nr UoD jednak został on naniesiony na dokumencie „Dowód księgowy”.
17. Dane zawarte w systemie księgowym są zgodne z danymi na oryginałach dokumentów.
18. Wydatki ogółem brutto poniesione na projekt na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 38 072 781,18 PLN zgodnie z ewidencją konta 989-03\*. Różnica między wartością brutto Projektu wskazaną na zapisach kont z grupy 989-03\* a wartością całkowitą Projektu, wykazaną narastająco w WoP nr 15 (83 553,00 PLN) wynika zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta m.in. z oczywistej omyłki w koszcie 1000 brutto, zawartej we złożonym w systemie SL2014 WoP nr 14 oraz koniecznością dokonania korekt na zapisach związanych ze złożonym wnioskiem o zawarcie Aneksu nr 2 (wyłączenie z Projektu zadania nr 11 i 11.4).
19. Kwota poniesionych nakładów inwestycyjnych w Projekcie wyniosła 29 765 704,31 PLN do dnia 31.12.2023 r.
20. Beneficjent podczas czynności kontrolnych przekazał do wglądu oryginały dokumentów OT na kwotę 27 167 167,28 PLN. Różnica między wartością rozliczonych nakładów, wykazanych w ramach kont grupy 083\*, a wartością ŚT wykazanych w ramach grupy kont 018\* oraz 023\*

stanowi 2 598 537,03 PLN. Zgodnie z przekazanym wyjaśnieniem Beneficjenta powyższa różnica wynika z faktu, iż w miesiącu grudniu 2023 r. na koncie 083\* zostały zaksięgowane nakłady na środki trwałe w budowie (zadanie 14.4) nie ujęte w OT wystawionych do końca miesiąca listopada 2023 r. i równocześnie w ramach przekazanej ewidencji kont 083-03\* wykazywane dotychczas były nakłady dotyczące wyłączanych w projektowanym Aneksie nr 2 d UoD zadań nr 11 i 11.4.

21. Umorzenie środków trwałych na koniec 2023 r. wynosi 1 295 274,32 PLN w tym zrefundowanych z Funduszu Spójności: 977 697,06 PLN zgodnie z wydrukami z grupy kont 077\* - ODPISY umorzeniowe środków trwałych sfinansowane dotacją - Projekt B-źródło obce. Amortyzacja środków trwałych dofinansowanych ze środków UE nie stanowi kosztu uzyskania przychodu, co potwierdza otrzymany wydruk z konta 760-26 Pozostałe przychody operacyjne – Równowartość odpisu amortyzacji od środka trwałego sfin. otrzym. środkami pieniąż. dot. Proj. B.
22. Na pierwszych stronach dokumentów finansowo – księgowych naniesiony był nr UoD, poza fakturami: 206200049 z dnia 25-06-2020, 210200079 z dnia 30-10-2020, 206200050 z dnia 25-06-2020, 210200081 z dnia 30-10-2020, 206200051 z dnia 25-06-2020, 206200052 z dnia 25-06-2020, 210200085 z dnia 30-10-2020. W przypadku faktur nr: FK2021110017z dnia 16-11-2021, FK2021110027 z dnia 30-11-2021, FS/1/03/2022/ZAL z dnia 11-03-2022 oraz 116/ELB/2022 z dnia 16-08-2022 r. na awersie brak było nr UoD jednak został on naniesiony na dokumencie „Dowód księgowy”.
23. Beneficjent poinformował, iż w toku realizacji Projektu nie wystawiono not obciążeniowych.
24. Gwarancje należytego wykonania umowy ujmowano w ewidencji księgowej konta 291 – należności warunkowe. Zgodnie z zestawieniem inwentaryzacyjnym konta z dnia 31.12.2023 r. z określeniem „III ETAP”, wartość zewidencjonowanych gwarancji wynosi 2 892 732,72 PLN.
25. W toku realizacji Projektu uzyskano dochody ze sprzedaży złomu w kwocie 216 189,60 PLN. Uzyskany dochód nie został przedstawiony w WoP 1-15 do pomniejszenia wydatków kwalifikowanych.
26. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowalnym i nie podlega refundacji ze środków POiŚ.
27. 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.
28. Działania informacyjne – promocyjne wykonywane są zgodnie z zapisami umownymi. Beneficjent zawnioskował o rezygnację z realizacji kwalifikowanej Zadania nr 9 w kwocie 25 246,42 PLN.