

Informacje do zamieszczenia w BIP

Nazwa Beneficjenta	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
Nr/Tytuł projektu	POIS.05.01.00-00-0043/21 Prace na linii kolejowej nr 38 na odcinku Ełk-Giżycko wraz z elektryfikacją Faza I
Rodzaj kontroli	Kontrola doraźna na miejscu na zakończenie realizacji Projektu.
Etap kontroli	na zakończenie realizacji Projektu – II etap
Nr podpisanej UoD	POIS.05.01.00-00-0043/21
Nr skontrolowanego WoP	WoP od 7 do 11
Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych	n/d
Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli	<p>Wynik kontroli:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Wartość wskaźników Produktu dla Fazy I Projektu wynosi „0”. Docelowe wartości są zakładane do osiągnięcia w ramach Fazy II w roku 2025. Potwierdzenie osiągnięcia wskaźników będzie możliwe po pełnym zakończeniu realizacji Projektu, jako całości.2. Umowa dot. projektowania (w zakresie odcinka Ełk – Giżycko) została zakończona. Aktualizacja prac projektowych dla Fazy I została dokonana, realizowano nadzór autorski.3. Za datę graniczną realizacji prac budowlanych w ramach Fazy I uznaje się 12.04.2024 r. Dotychczas nie wystawiono Świadectw Przejęcia Robót jak i Protokołów Odbioru Częściowego, żadne decyzje administracyjne pozwalające na użytkowanie – nie zostały wydane.4. W ramach Fazy I zrealizowano Etap 1 oraz Etap 7 Umowy dot. realizacji robót budowlanych.5. Zakończenia realizacji robót w ramach Fazy I dokonuje się na podstawie PŚP (nr 29 za miesiąc kwiecień 2024 r.), protokołów odbioru robót zanikających, protokołów odbioru robót podlegających zakryciu, protokołów sprawdzeń robót podtorowych, operatów geodezyjnych realizacja wykonania, wpisów w dziennikach budowy.6. Dnia 11.04.2024 r. Inżynier Kontraktu, w związku z brakiem wystawienia osobnego dokumentu kończącego zakres robót dla Fazy I dokonał podsumowania zrealizowanych robót.7. W ramach Fazy II Projektu wszystkie roboty budowlane będą kontynuowane.8. ZK stwierdza, że Inżynier Kontraktu w okresie objętym kontrolą, pełni nadzór nad zadaniem inwestycyjnym.9. ZK stwierdza, że HRF do dnia zakończenia kontroli nie został zatwierdzony.10. Nadzór środowiskowy wykonywał regularne przeglądy środowiskowe w związku z pracami prowadzonymi przez Wykonawcę, a także monitoring środowiska przyrodniczego terenu budowy i obszarów do niego przyległych.11. Zakończenie realizacji umów przyłączeniowych nastąpi w wyniku realizacji II fazy projektu po uzyskaniu certyfikatów dla podsystemu „Energia”;12. Do czasu rozpoczęcia czynności kontrolnych Beneficjent przedłożył do CUPT 11 wniosków13. o płaćność. W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji podlegało 31 dokumentów finansowo – księgowych, będących podstawą poniesienia wydatków dotyczących: przygotowania Projektu, robót budowlanych, nadzoru nad robotami budowlanymi oraz nadzoru autorskiego nad inwestycją, zakupu nieruchomości (decyzji odszkodowawczych) oraz działań informujących i promujących Projekt przedłożonych we WoP nr 7-11.14. Dokumenty księgowe opatrzone są awersie lub rewersie nr UoD oraz tytułem Projektu,15. Łączna kwota poniesionych nakładów w Projekcie wyniosła 387 175 095,98 PLN netto do dnia 31.10.2023 r.

16. Wydatki ogółem brutto poniesione na projekt na dzień 10.05.2024 r. wyniosły 481 877 225,86 PLN.
17. Na czas prowadzenia czynności kontrolnych nie dokonano rozliczenia nakładów inwestycyjnych na środki trwałe.
18. W trakcie kontroli poinformowano ZK, że w toku realizacji Projektu nie zostały naliczone kary umowne i nie zostały wystawione noty obciążeniowe wobec wykonawców.
19. W przypadku płatności za fakturę pro-forma nr 9221003386 z dnia 30.11.2023 r., wystawionej przez PGE Energetyka Kolejowa S.A. na potrzeby płatności II raty zaliczki przewidzianej w kontrakcie nr ED/5096/ED5/2018 z dnia 13.12.2018 r. do realizacji płatności doszło na podstawie dokumentacji projektowej otrzymanej od PGE Energetyka Kolejowa S.A. tj. niezgodnie z treścią kontraktu par. 8 ust. 6. Zgodnie z informacją pozyskaną od Beneficjenta planowany jest do zawarcia Aneks do umowy ED/5096/ED5/2018 w związku z powyższym zaleca się przekazanie Aneksu do kontraktu nr ED/5096/ED5/2018 niezwłocznie po jego podpisaniu w celu weryfikacji zapisów w zakresie warunków płatności i rozliczania II transzy zaliczki przewidzianej w umowie.
20. Beneficjent przekazał, przygotowane na podstawie danych z Zakładów Linii Kolejowych (IZ), zestawienie dochodów incydentalnych uzyskanych podczas realizacji Projektu. Zgodnie z otrzymanym raportem systemu SAP na koniec września 2024 r. łączny przychód ze sprzedaży złomu i odpadów, liczony z wartości sprzedanych pozycji wyniósł 8 766 469,66 PLN. Dochód ze sprzedaży w tym okresie wyniósł 759 427,56 PLN. ZK ustalił na podstawie przekazanego zestawienia, iż przychód na dzień 12.04.2024 r. tj. na dzień zakończenia realizacji rzeczowej Projektu zgodnie z Aneksem nr 3 do UoD, wyniósł 5 826 395,12 PLN a dochód 662 716,62 PLN. Beneficjent przekazał w trakcie kontroli informację, iż ze względu na kontynuację realizacji projektu w ramach fazy II w programie FEnKS dochód ze sprzedaży uzyskany w 2024 r. przyporządkowany został do projektu objętego fazą II.
21. 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 7,8 oraz 10 gdzie podlegały weryfikacji w ramach kontroli Wniosków o Płatność, ZK w trakcie przedmiotowej kontroli dokonał sprawdzenia ich ujęcia w ewidencji księgowej. Ewidencja prowadzona jest ze wskazaniem kodu Projektu tj. ISW-00856-I wraz z podaniem źródła finansowania
22. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem niekwalifikowalnym i nie podlega refundacji ze środków POIiŚ.
23. 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.
24. Beneficjent realizuje działania informacyjne – promocyjne dotyczące Projektu. Stwierdzono naruszenie zachowania odpowiedniej ścieżki audytu w zakresie realizacji Zlecenia nr 3 z dnia 1.04.2022 r., nr 4 z dnia 30.06.2022, nr 6 z dnia 15.12.2022 r., nr 7 z dnia 02.06.2023 r., nr 9 z dnia 23.06.2023 r. oraz nr 10 z dnia 23.08.2023 r., wystawionych w ramach umowy nr 90/105/034/21/Z/I z dnia 09.08.2021 r.