

**Informacje do zamieszczenia w BIP**

<b>Nazwa Beneficjenta</b>	PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.
<b>Nr/Tytuł projektu</b>	POPW.03.01.00-00-0001/16 „Prace na liniach kolejowych nr 68, 565 na odcinku Lublin – Stalowa Wola Rozwadów wraz z elektryfikacją”
<b>Rodzaj kontroli</b>	Kontrola planowa
<b>Etap kontroli</b>	Kontrola na miejscu w trakcie realizacji Projektu
<b>Nr podpisanej UoD</b>	UoD nr POPW.03.01.00-00-0001/16-00 z dnia 14.12.2016 r. Aneks nr 1: POPW.03.01.00-00-0001/16-01 z dnia 08.01.2018 r. Aneks nr 2: POPW.03.01.00-00-0001/16-02 z dnia 04.10.2019 r. Aneks nr 3: POPW.03.01.00-00-0001/16-03 z dnia 28.08.2020 r.
<b>Nr skontrolowanego WoP</b>	POPW.03.01.00-00-0001/16-013 - POPW.03.01.00-00-0001/16-018
<b>Nazwy skontrolowanych postępowań o udzielenie zamówień publicznych</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aneksy do Umowy na Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla projektu pn. Prace na liniach kolejowych nr 68, 565 na odcinku Lublin-Stalowa Wola Rozwadów wraz z elektryfikacją – umowa nr 90/101/0013/17/Z/I</li> <li>2. Dla kontraktu nr 90/101/0013/17/Z/I zamówienie z wolnej ręki na „Zarządzanie i sprawowanie nadzoru nad realizacją projektu pn. Prace na liniach kolejowych nr 68, 565 na odcinku Lublin - Stalowa Wola Rozwadów wraz z elektryfikacją w ramach Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014 – 2020 – (zamówienie z wolnej ręki - zamówienie podobne do 90/101/0007/17/Z/I) – umowa nr 90/101/0065/20/Z/I</li> </ol>
<b>Główne ustalenia z przeprowadzonej kontroli</b>	<p>Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. W związku z procedowaniem uzyskiwania certyfikacji oraz dopuszczenia do eksploatacji w zakresie podsystemu Sterowanie ZK nie potwierdza osiągnięcia zakładanych w UoD wskaźników produktu nr 1-3. Po uzyskaniu oraz przekazaniu do CUPT właściwych dokumentów możliwe będzie potwierdzenie zakładanych w Umowie wskaźników produktu.</li> <li>2. Na podstawie protokołów odbioru eksploatacyjnego oraz uzyskanej certyfikacji w zakresie TSI PRM ZK potwierdza osiągnięcie wskaźników nr 4 i 5 tj. „Liczba przejść kolejowych przystosowanych do potrzeb osób o ograniczonej możliwości poruszania się” oraz „Liczba obiektów dostosowanych do osób niepełnosprawnych”.</li> <li>3. ZK stwierdził, że została podpisana w dniu 18.05.2017 r. umowa nr 2/23/2017 dla przeprowadzenia przez Jednostkę Notyfikowaną u Wykonawcy procedury (pośredniej) weryfikacji WE podsystemu infrastruktura, podsystemu sterowanie, podsystemu energia.</li> <li>4. ZK ustalił, że Certyfikacja dla podsystemów Infrastruktura, TSI PRM i Energia została zakończona, uzyskano certyfikaty końcowe.</li> <li>5. ZK ustalił, że potwierdzenie wskaźnika pn. „Liczba przewozów pasażerskich na przebudowanych lub zmodernizowanych liniach kolejowych” możliwe będzie w roku 2022. W związku z tym na obecnym etapie kontroli przedmiotowy wskaźnik nie zostaje potwierdzony przez ZK.</li> <li>6. ZK potwierdził wykonanie umowy nr 90/101/0013/17/Z/I z dnia 08.03.2017 r. dot. opracowania dokumentacji projektowej i wykonanie na jej podstawie robót budowlanych w ramach Projektu „Prace na liniach kolejowych nr 68, 565 na odcinku Lublin – Stalowa Wola Rozwadów wraz z elektryfikacją” na podstawie okazanych w toku kontroli dokumentów w tym Świadectwa Przejęcia Robót, protokołów odbiorów</li> </ol>

eksploatacyjnych związanych z osiągnięciem wskaźników określonych w UoD, wielobranżowego protokołu odbioru końcowego inwestycji nr LK68/2021 z dnia 22.01.2021 r.

7. ZK w związku z wprowadzeniem w kraju epidemii COVID-19 odstąpił od przeprowadzenia oględzin miejsca realizacji Projektu.
8. Świadczenie usługi nadzoru uległo zakończeniu przed zakończeniem robót budowlanych. W dniu 24.08.2020 r. została zawarta ugoda, zgodnie z którą Inżynier zobowiązał się do zrealizowania wszelkich czynności określonych Umową o nadzór. Zgodnie z zapisami ugody, należne wynagrodzenie, zgodnie z Umową o nadzór, zostanie wypłacone Inżynierowi po zakończeniu robót budowlanych, nie później niż do dnia 31.12.2020 r. W wyniku pełnionego Nadzoru w ramach umowy nr 90/101/0007/17/Z/I z dnia 16.02.2017 r. oraz na podstawie zapisów Ugody z dnia 24.08.2020 r., w związku z upływem terminu określonego w Ugodzie, tj. 31.12.2020 r., strony dokonały rozliczenia końcowego. W dniu 23.03.2021 r. został spisany protokół odbioru usługi – rozliczenie końcowe. Zgodnie z protokołem komisja w dniu 23.03.2021 r. dokonała końcowych rozliczeń. Kwota za okres nadzoru sprawowanego w okresie od 01.06.2020 r. do 31.01.2021 r. wynosi 80 258,48 PLN netto zgodnie z Kalkulacją wynagrodzenia Wykonawcy – Rozliczenie końcowe.
9. Zgodnie z informacją uzyskaną od Beneficjenta, w zakresie Umowy nr 90/101/0007/17/Z/I wystąpiły roszczenia osób trzecich. Firma Menadżersko – Konsultingowa KOLMEN Sp. z o.o. wystąpiła z Pozwem do Sądu Okręgowego w Warszawie o zapłatę 386 220 PLN wraz z odsetkami brutto za pełnienie nadzoru w okresie 01.06.2020 -31.07.2020 r. W dniu 11 marca br. PKP PLK S.A. przekazała Odpowiedź na Pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy, wnosząc o oddalenie powództwa w całości.
10. W dniu 24.08.2020 r. została podpisana Umowa nr 90/101/0065/20/Z/I (Zamówienie podobne do 90/101/0007/17/Z/I) na nadzór inwestorski nad robotami podobnymi lub dodatkowymi wynikającymi z kontraktu na roboty budowlane. Umowa została zakończona. W dniu 10.02.2021 r. Wykonawca przekazał Zamawiającemu dokumenty wytworzone podczas trwania nadzoru, w tym również dokumentację powykonawczą i dokumentację do odbiorów technicznych i eksploatacyjnych oraz zatwierdzone projekty wykonawcze.
11. Decyzją nr 4/2021 Dyrektora PKP Polskie Linie Kolejowe S.A. Centrum Realizacji Inwestycji z dnia 18.01.2021 r. został powołany Zespół Inżyniera Tymczasowego dla sprawowania nadzoru nad realizacją Umowy. Inżynier Tymczasowy został powołany w celu sprawowania nadzoru nad umową w okresie zgłaszania wad i usterek.
12. Beneficjent poinformował, iż umowy przyłączeniowe z PKP Energetyka S.A. rozliczane są w ramach programu Modernizacji Układów Zasilania (MUZa). Rozliczona została umowa przyłączeniowa nr ED/932/ED5/2017 z dn. 24.07.2017 r. (KS Zemborzyce). Dla pozostałych umów PKP Energetyka S.A. nie przedstawiła ostatecznych dokumentów potwierdzających wartości w kosztorysie, do chwili obecnej nie została ustalona wartość końcowa umów.
13. Jednostka Notyfikowana TÜV Rheinland Polska Sp. z o.o., zgodnie z podpisaną umową z Wykonawcą, przeprowadziła procedurę pośrednią dot. weryfikacji WE dla podsystemu Energia (moduł SG).
14. Beneficjent uzyskał zezwolenia na dopuszczenie do eksploatacji podsystemu strukturalnego „Energia”: Nr PL 6220200025 obejmujące układ zasilania sieci trakcyjnej na linii kolejowej nr 68 (km -0,339 – 114,421) na odcinku Lublin – Stalowa Wola Rozwadów oraz Nr PL 6220200027 dla podsystemu zabudowanego na linii kolejowej nr 68 na odcinku Lublin Zemborzyce – Stalowa Wola Rozwadów od km 8,937 do km 103,092 oraz linii kolejowej nr 565 łącznica Charzewice – Stalowa Wola Rozwadów Towarowy od km 0,000 do km 0,934.
15. Zgodnie z otrzymanymi podczas kontroli dokumentami, Beneficjent porozumienia w zakresie komunikacji zastępczej: nr IRR1/6-2131.17.8/18 z dnia 07.11.2018 r. oraz nr IRR1/6-2131.17.10/18 z dnia 15.04.2019 r. Realizacja usług komunikacji zastępczej na podstawie przedmiotowych porozumień podlegała kontroli CUPT w dniach 17 - 28.02.2020 r. Beneficjent poinformował, iż od w/w kontroli nie były realizowane usługi komunikacji zastępczej.
16. Nie odnotowano przypadków bądź symptomów potencjalnego nadużycia/podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego w odniesieniu do kontrolowanego projektu oraz nie były prowadzone audyty i kontrole wewnętrzne dot. niniejszego projektu. Beneficjent poinformował, że pracownicy zatrudnieni przy realizacji projektu zostali przeszkoleni z zakresu nieprawidłowości oraz wykrywania nadużyć finansowych.

17. W celu prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla kontrolowanego projektu, wprowadzono wyróżnik w postaci indywidualnego kod projektu – ISW-00926-I, kod jest powiązany z nazwą projektu: „Prace na liniach kolejowych nr 68, 565 na odcinku Lublin – Stalowa Wola Rozwadów wraz z elektryfikacją”.
18. Beneficjent opłacił wydatki w okresie kwalifikowalności, na wskazane odpowiednio przez wykonawców rachunki bankowe. ZK stwierdził opóźnienia w wymaganym umowami terminie płatności. Beneficjent złożył wyjaśnienia w zakresie opóźnień, które były uzasadnione zapisami umów z wykonawcami. Płatności zostały zrealizowane po spełnieniu przez wykonawców przesłanek wymaganych kontraktami.
19. Beneficjent przedstawił rozliczenie nakładów na środki trwałe w wys. 277 107 996,53 PLN. ZK potwierdził wystawienie 87 dokumentów OT zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości. Zostały zaewidencjonowane jako środki trwałe, jednakże ZK nie ma możliwości przypisania poszczególnych dokumentów OT w ramach konta księgowego, na którym dokonano rozliczenia, do kontrolowanego projektu. Zestawienie dokumentów OT przedłożone przez Beneficjenta celem identyfikacji nie stanowi informatycznie wyodrębnionej ewidencji księgowej w myśl zapisów UoD.
20. ZK stwierdza, że przedłożone przez Beneficjenta zapisy wygenerowane z informatycznej ewidencji księgowej przychodów tj. z konta 74000000 nie uwzględniają wyróżnika w postaci indywidualnego kodu, który służy do identyfikacji operacji dotyczących kontrolowanego projektu. W związku z powyższym, zaleca się Beneficjentowi wyodrębnienie ewidencji księgowej przychodów dla Projektu w postaci utworzenia osobnego konta księgowego dla przychodów w kontrolowanym projekcie lub zastosowania indywidualnego kodu projektu w istniejącej ewidencji księgowej w celu zidentyfikowania dochodów. Ponadto, ZK zaleca wprowadzenie zmian do obecnie obowiązującej polityki rachunkowości, które będą uwzględniały powyższe.
21. ZK przewidział do kontroli cztery zamówienia publiczne. Trzy postępowania skontrolowane zostały pod kątem ewentualnych zmian wprowadzonych do umów w trakcie realizacji zamówienia oraz jedno zamówienie przeprowadzone w trybie z wolnej ręki. W przypadku zamówień objętych umowami: 90/101/0007/17/Z/I, 90/101/0007/17/Z/I oraz 90/101/0013/17/Z/I wynik kontroli ustalono na ocenę bez zastrzeżeń. W przypadku umowy nr 90/101/0013/17/Z/I zmiana dokonana aneksem nr 9 wprowadzona w oparciu o dwie podstawy prawne (art. 19 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw oraz art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp po nowelizacji z dnia 28 lipca 2016 r.) uzyskała ocenę pokontrolną z nieistotnymi zastrzeżeniami. Po przeanalizowaniu stanu faktycznego ustalono, że zmiana dokonana została prawidłowo jedynie z uwzględnieniem podstawy z art. 19 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw. W przypadku drugiej podstawy prawnej nie można było mówić o zgodnym z ówczesnym stanem prawnym zastosowaniu tego przepisu (art. 144 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp). Zgodnie z treścią opinii pokontrolnej ZK zastrzegł, że ewentualne stosowanie przepisów ustawy Pzp obowiązujących od 28 lipca 2016 r. do umowy nr 90/101/0013/17/Z/I, przy uwzględnieniu chronologii poszczególnych czynności przy udzielaniu zamówienia jest absolutnie niedopuszczalne, co potwierdza art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw oraz wskazany w dokumentacji stan prawny.