

INFORMACJA POKONTROLNA v. 1

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	Zakup taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich realizowanych przez Województwa: Małopolskie, Podkarpackie, Śląskie i Świętokrzyskie
2	Numer umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie	POIS.07.01.00-00-055/13-00 z dnia 23.09.2014 r. POIS.07.01.00-00-055/13-01 z dnia 19.01.2016 r. POIS.07.01.00-00-055/13-02 z dnia 13.04.2016 r.
3	Całkowita wartość Projektu	273 957 691,00 PLN według Aneksu nr 1
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	222 326 892,96 PLN według Aneksu nr 2
5	Wartość dofinansowania Projektu	188 977 859,01 PLN według Aneksu nr 2
6	Okres kwalifikowalności wydatków	10.11.2011 r. – 31.12.2015 r. według Aneksu nr 1
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	<u>Beneficjent:</u> Województwo Świętokrzyskie z siedzibą w Kielcach reprezentowane przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego <u>Podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków w ramach projektu:</u> 1. Województwo Małopolskie, 2. Województwo Śląskie, 3. Województwo Podkarpackie.
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	Pani Anna Grzela – Zastępca Dyrektora Wojewódzkiego Zarządu Transportu w Kielcach, Pani Izabella Liwanowska – Kierownik Oddziału Przewozów Kolejowych w Wojewódzkim Zarządzie Transportu w Kielcach, Pan Jakub Ligęza – Główny Specjalista w Oddziale Przewozów Kolejowych w Wojewódzkim Zarządzie Transportu w Kielcach.
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Centrum Unijnych Projektów Transportowych.
	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	➤ Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) - art. 35 e ust. 1 ustawy, ➤ Umowa o dofinansowanie nr POIS.07.01.00-00-055/13-00 - § 15 i 16 umowy, ➤ Upoważnienie nr 10/2018 z dnia 01.02.2018 r. (ważne do 22.02.2018 r.)
11	Cel kontroli	Celem kontroli Projektu w okresie trwałości było potwierdzenie zachowania zasad trwałości zrealizowanego Projektu zgodnie z Umową o Dofinansowanie, potwierdzenie czy Projekt nie został poddany znaczącej modyfikacji, za którą uznaje się takie zmiany, które

		naruszałyby jego charakter, warunki realizacji, które mogą powodować uzyskanie nieuzasadnionych korzyści lub zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji Projektu.
12	Tryb i rodzaj kontroli	planowa w okresie trwałości Projektu
13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	12-15.02.2018 r. Ostatnie wyjaśnienia wpłynęły w dniu 07.03.2018 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	1. Monika Miszczuk, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Główny specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu II, Departament Kontroli CUPT. 2. Agnieszka Itendo, Członek Zespołu Kontrolującego, Główny specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu II, Departament Kontroli CUPT.
15	Zakres kontroli	Zakres przedmiotowej kontroli obejmuje weryfikację następujących zagadnień: ✓ czy w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, a więc w szczególności czy majątek wytworzony w wyniku realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, ✓ czy cel Projektu został zachowany, ✓ czy Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu, ✓ czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób dokumentację związaną z Projektem, ✓ czy nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania, ✓ czy Projekt nie wygenerował dochodu, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego.
16	Metodologia kontroli	<u>Wybór dokumentów do kontroli</u> Wybór próby dokumentów do kontroli został dokonany na podstawie profesjonalnego osądu Zespołu Kontrolującego i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach PO IiŚ przez Członków ZK w ramach przypisanych zakresów kontroli.

Wykaz skrótów:

POIiŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
UoD	Umowa o dofinansowanie
WoD	Wniosek o dofinansowanie
WoP	Wniosek o płatność
IZ	Instytucja Zarządzająca
CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
ZK	Zespół Kontrolujący
EZT	Elektryczny Zespół Trakcyjny
CBA	Cost-Benefit Analysis – Analiza Kosztów i Korzyści
ŚT	Środki trwałe

IV. Wynik kontroli

1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. Ustalono, że posiadanie przez Beneficjenta procedur wskazanych w treści Oświadczenia, stanowiącego załącznik nr 3 do WoD zostało potwierdzone w toku kontroli doraźnej w trakcie realizacji Projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 22-26.06.2015 r.
2. Zweryfikowane w ramach powyższej kontroli procedury, na dzień niniejszej kontroli nadal obowiązywały w zaktualizowanej formie.

1. Rzeczowa realizacja Projektu

1.1. Opis projektu

W ramach Projektu Beneficjent zakupił 19 sztuk taboru, który wykorzystywany jest do wykonywania kolejowych przewozów pasażerskich w województwach: Małopolskim, Podkarpackim, Śląskim i Świętokrzyskim. W ramach Projektu zakupione zostały Elektryczne Zespoły Trakcyjne EZT wyprodukowane przez NEWAG S.A. Nowy Sącz.

Projekt miał na celu poprawę jakości oferty przewozowej w transporcie pasażerskim i pełniejsze wykorzystanie parametrów linii kolejowej w województwach: Małopolskim, Śląskim, Świętokrzyskim oraz Podkarpackim.

1.2. Wskaźniki realizacji Projektu oraz rzeczowa realizacja Projektu

Wskaźniki produktu zostały potwierdzone w ramach kontroli doraźnej w trakcie realizacji Projektu, przeprowadzonej w dniach 22 – 26.06.2015 r. na podstawie protokołów odbiorów końcowych pojazdów oraz dokumentów OT.

Wskaźniki produktu				
Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Osiągnięto (%)
Liczba zakupionego taboru kolejowego	Szt.	19	19	100%
Pojemność zakupionego taboru kolejowego	Osoby	5262	5262	100%

Zgodnie z zapisami UoD Beneficjent zobowiązany był osiągnąć poniżej wskazany wskaźnik rezultatu:

Wskaźnik rezultatu			
Nazwa wskaźnika	Jednostka miary (J.m.)	Wartość osiągnięta w 2017 r.	Wartość docelowa
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	PLN / rok	51 771 530,82	19 389 052,20

Zgodnie z informacją uzyskaną od Beneficjenta wskaźnik rezultatu jest wyliczany w oparciu o model CBA stanowiący załącznik do studium wykonalności dla Projektu. Do ww. modelu podstawiane są aktualne (tj. za rok, za który wyliczany jest wskaźnik) wielkości potoków pasażerskich otrzymywane od operatora kolejowego.

Jednocześnie Beneficjent wyjaśnił, że otrzymana wartość wskaźnika przewyższa wielkości docelowe założone na poziomie studium wykonalności. Na powyższe znaczący wpływ miał wzrost potoków podróży przewiezionych w poszczególnych relacjach w stosunku do wielkości

określonych na etapie tworzenia dokumentacji studium wykonalności dla Projektu. Wspomniany wzrost przewiezionych pasażerów jest wynikiem wielu podjętych w ostatnim okresie działań, na które składają się m.in.: rozbudowa oferty przewozowej, komfort jazdy zapewniony przez tabor zakupiony w ramach Projektu, modernizacja infrastruktury kolejowej oraz trwające roboty dróg wojewódzkich i krajowych, które powodują wyższość przewozów kolejowych nad transportem drogowym.

ZK potwierdza osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźnika rezultatu.

Podczas trwania czynności kontrolnych ZK ustalił, iż został zachowany cel Projektu i nie wystąpiła modyfikacja mająca wpływ na jego charakter. Zakupiony w ramach Projektu tabor jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem i w sposób właściwy eksploatowany.

ZK zapoznał się z dokumentacją będącą w posiadaniu poszczególnych województw, do których trafił zakupiony w ramach Projektu tabor.

1. Województwo Małopolskie

Umowa dzierżawy taboru kolejowego zawarta została w dniu 10.12.2016 r. pomiędzy Województwem Małopolskim a „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. na dzierżawę pojazdów EZT typu 36WEa seria EN63A nr fabryczny: 001, 002, 003, 004, 017, 018. W umowie wskazano, że powyższe pojazdy mają być wykorzystywane w ruchu wojewódzkim i międzywojewódzkim na terenie Województw: Świętokrzyskiego, Małopolskiego, Śląskiego i Podkarpackiego. Dzierżawca zobowiązany został umową m.in. do ponoszenia wszelkich kosztów eksploatacji i utrzymania pojazdów, informowania Wyzierżawiającego o każdym wypadku lub wydarzeniu kolejowym z udziałem pojazdów najpóźniej w pierwszym dniu roboczym po zaistnieniu wypadku lub wydarzenia. Umowę zawarto do dnia 14 grudnia 2019 r. Miesięczna stawka czynszu dzierżawnego dla jednego Pojazdu wynosi 1 618,00 PLN netto. Dzierżawca, zgodnie z §6 Umowy zapewni ciągłość ubezpieczenia Pojazdów w zakresie ubezpieczenia OC i CASCO w pełnym okresie obowiązywania umowy.

Beneficjent okazał Umowę nr CRU – K/C/69/2017 z dnia 01.06.2017 r. ubezpieczenia w zakresie odpowiedzialności cywilnej oraz Umowę nr CRU – K/C/111/2017 z dnia 16.08.2017 r. ubezpieczenia CASCO pojazdów szynowych.

ZK zapoznał się z dokumentem zawierającym plan obiegu składów pociągów PR Kraków, pociągów regionalnych zestawionych z elektrycznych zespołów trakcyjnych.

Z przedmiotowego dokumentu wynika, iż skład będący własnością województwa małopolskiego realizuje przewozy międzywojewódzkie, jeżdżąc m.in. na trasie Kraków Główny – Ostrowiec Świętokrzyski.

ZK zapoznał się z również z dokumentami (m.in. protokoły, książki pojazdu), potwierdzającymi serwisowanie pojazdów. Wszystkie pojazdy przeszły przegląd trzeciego poziomu utrzymania (P3).

ZK potwierdza, iż pojazdy EZT posiadają ważne świadectwa sprawności technicznej:

1. Świadectwo nr PBU1 – 145/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego, stwierdzający, że EZT typu 36WEa wyprodukowany przez NEWAG S.A. Nowy Sącz, na który wydano świadectwo dopuszczenia do eksploatacji typu pojazdu kolejowego nr PL 51 2014 0060 na pojazd kolejowy EN 63 A – 001 jest sprawny technicznie. Świadectwo ważne jest do dnia 29.08.2020 r.
2. Świadectwo nr PBU1 – 146/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego, stwierdzający, że EZT typu 36WEa wyprodukowany przez NEWAG S.A. Nowy Sącz, na który wydano świadectwo dopuszczenia do eksploatacji typu pojazdu kolejowego nr PL 51 2014 0061 na pojazd kolejowy EN 63 A – 002 jest sprawny technicznie. Świadectwo ważne jest do dnia 29.08.2020 r.

3. Świadczenie nr PBU1 – 147/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego, stwierdzający, że EZT typu 36WEa wyprodukowany przez NEWAG S.A. Nowy Sącz, na który wydano świadectwo dopuszczenia do eksploatacji typu pojazdu kolejowego nr PL 51 2014 0062 na pojazd kolejowy EN 63 A – 003 jest sprawny technicznie. Świadczenie ważne jest do dnia 29.08.2020 r.
4. Świadczenie nr PBU1 – 148/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego, stwierdzający, że EZT typu 36WEa wyprodukowany przez NEWAG S.A. Nowy Sącz, na który wydano świadectwo dopuszczenia do eksploatacji typu pojazdu kolejowego nr PL 51 2014 0063 na pojazd kolejowy EN 63 A – 004 jest sprawny technicznie. Świadczenie ważne jest do dnia 29.08.2020 r.
5. Świadczenie nr PBU1 – 682/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego, stwierdzający, że EZT typu 36WEa wyprodukowany przez NEWAG S.A. Nowy Sącz, na który wydano świadectwo dopuszczenia do eksploatacji typu pojazdu kolejowego nr PL 51 2014 0111 na pojazd kolejowy EN 63 A – 017 jest sprawny technicznie. Świadczenie ważne jest do dnia 29.01.2021 r.
6. Świadczenie nr PBU1 – 683/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego, stwierdzający, że EZT typu 36WEa wyprodukowany przez NEWAG S.A. Nowy Sącz, na który wydano świadectwo dopuszczenia do eksploatacji typu pojazdu kolejowego nr PL 51 2014 0112 na pojazd kolejowy EN 63 A – 018 jest sprawny technicznie. Świadczenie ważne jest do dnia 29.08.2020 r.

NEWAG S.A. przeprowadził szkolenie delegowanych pracowników spółki Przewozy Regionalne. Przeszkolonych zostało 20 pracowników w zakresie EZT 36 WEa: budowa, zasada działania, utrzymanie i diagnostyka układu hamulcowego KB oraz 20 osób w zakresie praktyczne wykorzystanie pojazdu w zakresie obsługi technicznej, postępowanie w przypadku awarii, diagnostyki i oprogramowania użytkowego pojazdu 36WEa.

2. Województwo Podkarpackie

Umowa o świadczenie usług publicznych w zakresie kolejowych przewozów pasażerskich zawarta została w dniu 28.10.2016 r. pomiędzy Województwem Podkarpackim a „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. W wykazie pojazdów kolejowych stanowiącym Załącznik nr 14 do Umowy wyszczególniony został pojazd nr 019 i wskazano dzierżawę jako formę udostępnienia Operatorowi.

ZK zapoznał się z dokumentem zawierającym plan obiegu składów pociągów PR Rzeszów, pociągów regionalnych zestawionych z elektrycznych zespołów trakcyjnych.

Z przedmiotowego dokumentu wynika, iż skład będący własnością województwa podkarpackiego realizuje przewozy międzywojewódzkie, jeżdżąc na trasie Rzeszów Główny – Katowice.

Pojazd kolejowy EZT typu 36WEa o numerze fabrycznym 019 posiada zezwolenie wydane przez Prezesa Urzędu Transportu Kolejowego nr PL 51 2014 0113 na dopuszczenie do eksploatacji oraz świadectwo nr PBU1/10 – 07/2015 sprawności pojazdu kolejowego o numerze fabrycznym 019, ważne do dnia 18.02.2021 r.

W dniu 16 sierpnia 2017 r. zawarta została Umowa nr CRU – K/C/111/2017 ubezpieczenia pojazdów szynowych. Limit odpowiedzialności za zdarzenie określony został w wysokości 80 000 000,00 PLN, okres ubezpieczenia kończy się w dniu 17.08.2019 r.

Pojazd o nr 019 posiada dokument gwarancji wystawiony na okres 84 miesięcy.

Beneficjent okazał dokumenty eksploatacyjne:

- Protokół odbioru EZT 36WEa po naprawie/przebiegu P3 stwierdzający, że jest zdolny do ruchu i nadaje się do eksploatacji w pełnym zakresie prędkości.
- Dokumentacja przeglądowa pojazdu kolejowego dla poziomu utrzymania P1 oraz P2.

ZK potwierdził prowadzenie Książki pokładowej pojazdu z napędem, wpisy w Książce potwierdzają wykonanie przeglądu P3.

Przewozy Regionalne sp. z o.o. oddział Podkarpacki w Rzeszowie prowadzi Ewidencję uszkodzeń i awarii pojazdów trakcyjnych – EZT PR Rzeszów. ZK zapoznał się z ewidencją prowadzoną za 2015 r., 2016 r. oraz 2017 r – przedstawiającą informacje na temat rodzaju uszkodzonego podzespołu wraz z krótkim opisem uszkodzenia oraz datą wykonania naprawy.

3. Województwo Śląskie

Umowy dzierżawy zawarte zostały dla poszczególnych pojazdów kolejowych do obsługi połączeń międzywojewódzkich. Zapisy umów wskazują, że dzierżawca ponosi koszty ubezpieczenia OC oraz CASCO, koszty eksploatacyjne bieżącego utrzymania i napraw, a także koszty związane z usuwaniem wszelkich szkód. Zawarto Umowy dla pojazdów:

1. 36WEa nr 023, umowa z dnia 19.03.2015 r. miesięczny czynsz 6 577,43 PLN netto,
2. 36WEa nr 024 , umowa z dnia 19.03.2015 r. miesięczny czynsz 6 577,43 PLN netto,
3. 36WEa nr 025, umowa z dnia 19.03.2015 r. miesięczny czynsz 6 577,43 PLN netto
4. 36WEa nr 008, umowa z dnia 13.10.2014 r. miesięczny czynsz 6 577,43 PLN netto
5. 36WEa nr 009, umowa z dnia 13.10.2014 r. miesięczny czynsz 6 577,43 PLN netto
6. 36WEa nr 010, umowa z dnia 13.10.2014 r. miesięczny czynsz 6 577,43 PLN netto

ZK zapoznał się z dokumentami (m.in. protokoły, książki pojazdu), potwierdzającymi serwisowanie pojazdów, wszystkie pojazdy przeszły przegląd trzeciego. poziomu utrzymania (P3). ZK potwierdził prowadzenie Książki pokładowej pojazdu z napędem, na przykładzie pojazdów nr 023 i 024 oraz 025. Wpisy w Książce potwierdzają wykonanie przeglądu P3.

ZK potwierdza, iż pojazdy EZT posiadają ważne świadectwa sprawności technicznej:

1. Świadectwo nr PBU1/10 – 15/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: Seria EN63A typ 36WEa nr fabryczny 023, ważne do dnia 19.03.2021 r.
2. Świadectwo nr PBU1/10 – 16/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: Seria EN63A typ 36WEa nr fabryczny 024, ważne do dnia 08.04.2021 r.
3. Świadectwo nr PBU1/10 – 18/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: Seria EN63A typ 36WEa nr fabryczny 025, ważne do dnia 23.04.2021 r.
4. Świadectwo nr KSL.TK – 17/03/2017 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: typ 36WEa nr fabryczny 008, ważne do dnia 06.10.2020 r.
5. Świadectwo nr KSL.TT – 23/02/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: typ 36WEa nr fabryczny 009, ważne do dnia 06.10.2020 r.
6. Świadectwo nr KSL.TT – 28/02/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: typ 36WEa nr fabryczny 010, ważne do dnia 06.10.2020 r.

Zgodnie z uzyskaną informacją w okresie eksploatacji przez Koleje Śląskie nie zostały odnotowane dłuższe wyłączenia elektrycznych zespołów trakcyjnych serii 36WEa na naprawy awaryjne typu potrącenie zwierzyny leśnej itp. ZK zapoznał się z zestawieniem usterek elektrycznych zespołów trakcyjnych serii EN63A – 023 i EN63A – 024 (od 2015 do 2017 r.) oraz nr 025 (za 2017 r.)

4. Województwo Świętokrzyskie

Umowa o świadczenie usług publicznych w zakresie wykonywania kolejowych przewozów pasażerskich na terenie województwa świętokrzyskiego w okresie od dnia 13 grudnia 2015 r. do dnia 12 grudnia 2020 r. została zawarta w dniu 09.12.2015 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a „Przewozami Regionalnymi” Sp. z o.o.

ZK zapoznał się z dokumentem zawierającym plan obiegu składów pociągów PR Kielce, pociągów regionalnych zestawionych z elektrycznych zespołów trakcyjnych.

Z przedmiotowego dokumentu wynika, iż skład będący własnością województwa Świętokrzyskiego realizuje przewozy międzywojewódzkie, jeżdżąc m.in. na trasie Kielce – Częstochowa, czy też Kielce – Włoszczowa.

Beneficjent okazał posiadana umowę nr CRU-K/C/111/2017 na ubezpieczenie CASCO oraz polisę nr 1019973946 do umowy generalnej nr CRU-K/C/69/2017 na ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej.

ZK zapoznał się z dokumentami (m.in. protokoły, książki pojazdu), potwierdzającymi serwisowanie pojazdów. Wszystkie pojazdy przeszły przegląd 3. poziomu utrzymania (P3).

ZK potwierdza, iż pojazdy EZT posiadają ważne świadectwa sprawności technicznej:

1. Świadectwo nr PBU1 - 21/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: typ 36WEa nr fabryczny 007, ważne do dnia 29.08.2020 r.
2. Świadectwo nr PBU1 - 20/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: typ 36WEa nr fabryczny 006, ważne do dnia 29.08.2020 r.
3. Świadectwo nr PBU1 - 19/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: typ 36WEa nr fabryczny 005, ważne do dnia 29.08.2020 r.
4. Świadectwo nr PBU1/10 - 10/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: Seria EN63A, typ 36WEa nr fabryczny 022, ważne do dnia 11.03.2021 r.
5. Świadectwo nr PBU1/10 - 09/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: Seria EN63A, typ 36WEa nr fabryczny 021, ważne do dnia 07.03.2021 r.
6. Świadectwo nr PBU1/10 - 08/2015 sprawności technicznej pojazdu kolejowego: Seria EN63A, typ 36WEa nr fabryczny 020, ważne do dnia 23.02.2021 r.

ZK zapoznał się z prowadzonym przez Oddział Świętokrzyski rejestrem awarii/usterek dla pojazdów typu 36WEa za 2017 r.

NEWAG S.A. zorganizował szkolenia dla pracowników Przewoźnika w zakresie praktycznego wykorzystania pojazdu typu 36 WEa w zakresie eksploatacji pojazdu na trasie i diagnostyki pokładowej oraz w zakresie obsługi technicznej.

Dokumenty gwarancji dla pojazdów EZT typu 36WEa Impuls o numerach 005, 006, 007, 020, 021, 022 oraz 025.

Gwarancja udzielona została na 84 miesiące.

1.3. Wizyta na miejscu realizacji Projektu

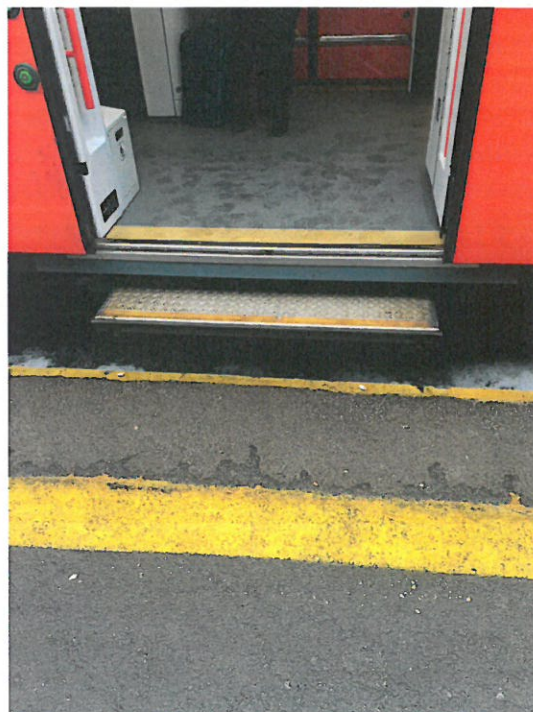
W dniu 14 lutego 2018 r. ZK przeprowadził oględziny wybranych EZT. Dodatkowo w siedzibie Przewozów Regionalnych Sp. z o.o. w Skarżysku – Kamiennej oraz w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach dokonano oględzin zakupionego sprzętu komputerowego.



EQT nr 004 – Województwo Małopolskie



EQT nr 006 – Województwo Świętokrzyskie





EZT nr 007 – Województwo Świętokrzyskie

A handwritten signature or mark in blue ink, located in the bottom right corner of the page.



EQT nr 025 – Województwo Śląskie



EQT nr 020 – Województwo Świętokrzyskie

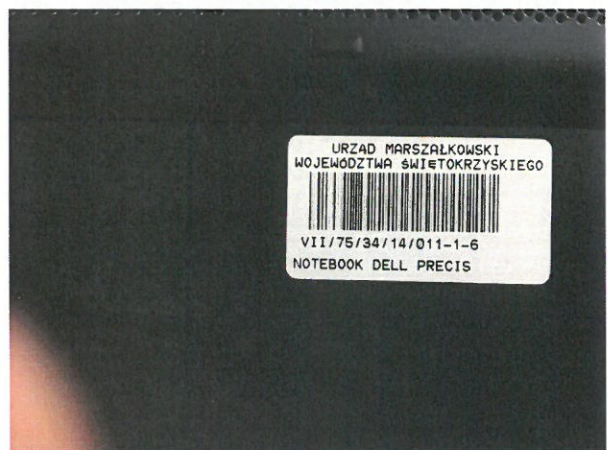




EZT nr 021 –Województwo Świętokrzyskie



EQT nr 022 –Województwo Świętokrzyskie



Sprzęt zakupiony w ramach Projektu, znajdujący się w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego

3. Realizacja Projektu w zakresie finansowo-księgowym

1. Projekt pn. „Zakup taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich realizowanych przez Województwa: Małopolskie, Podkarpackie, Śląskie i Świętokrzyskie” realizowany jest przez cztery Województwa na podstawie Umowy współpracy w zakresie realizacji wspólnego przedsięwzięcia w ramach POIiŚ 2007-2013, zawartej w Kielcach w dniu 20.08.2014 r.
2. Kwestie zasady organizacji rachunkowości, obiegu dokumentów księgowych, sposobu ewidencjonowania oraz posiadanych systemów księgowych w poszczególnych Województwach zostały zweryfikowane podczas kontroli doraźnej w trakcie realizacji Projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 22-26.06.2015 r.
3. Ustalono, że Instytucja Zarządzająca w piśmie z dnia 13 sierpnia 2015 r. nr DPI.IV.8311.3.37.2015.BCB.5 poinformowała Beneficjanta o możliwości zwiększenia wydatków kwalifikowanych do 80%. Następnie w dniu 18.02.2016 r. przy piśmie nr DPI.IV.8311.2.2016.BCB.4 IZ poinformowała o możliwości kolejnego zwiększenia dofinansowania do poziomu 85%. W związku z powyższymi pismami IZ zawarte zostały Aneksy do UoD (Aneks nr 1 z dnia 19 stycznia 2016 r. i Aneks nr 2 z dnia 13 kwietnia 2016 r.) a CUPT dokonał korekt zwiększających w ramach złożonych wniosków Beneficjanta z 70 do 80% dofinansowanie na Projekcie w dniach 28.01.2016 r. oraz 02.03.2016 r. oraz korekt zwiększających z 80 do 85% w dniu 18.04.2016 r.
4. Tym samym ostateczne kwoty zrealizowanego Projektu, zgodnie z pismem do IZ znak: CUPT/DPII/WPVI/410/06/42/RG/16 z dnia 05.05.2016 r. oraz zapisami Aneksu nr 2 do UoD z dnia 13.04.2016 r., wyniosły:
 - Całkowita wartość projektu: 273 957 691,00 PLN,
 - Kwota wydatków kwalifikowanych: 222 326 892,96 PLN,
 - Kwota wypłaconego dofinansowania UE (płatność): 188 977 858,97 PLN.
5. WoP końcowy został zatwierdzony w dniu 18.04.2016 r. Beneficjent otrzymał refundację płatności końcowej w dniu 05.05.2016 r. (co potwierdza otrzymany w toku kontroli od Beneficjanta wyciąg z konta księgowego 901 – dochody budżetu) i od tej daty rozpoczyna się bieg terminu trwałości Projektu.
6. Zakup taboru został przyjęty na stan środków trwałych we wszystkich województwach co zostało potwierdzone w toku kontroli doraźnej w trakcie realizacji Projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 22-26.06.2015 r.
7. Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości w poszczególnych województwach, dla EZT w Województwach Podkarpackim i Małopolskim zostały wystawione dokumenty OT - przyjęcia środków trwałych, natomiast w Województwie Śląskim OTI - przyjęcia środków trwałych z inwestycji. W przypadku Województwa Świętokrzyskiego, zgodnie z zapisami §17 pkt 6 Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych przyjęto, że jeżeli zakup nowego środka trwałego zawiera wszystkie potrzebne dane, nie jest konieczne wystawianie dodatkowego dokumentu na wzorze OT. Na dowodzie dostawy pracownik merytoryczny potwierdza przyjęcie środka trwałego do używania ze wskazaniem daty, miejsca użytkowania, osoby odpowiedzialnej oraz stwierdzenie, że jest on w stanie kompletnym i zdalny do użytku. Na fakturze musi być podana klasyfikacja rodzajowa i adnotacja dotycząca wprowadzenia do ksiąg rachunkowych” nie zostały wystawione odrębne dokumenty OT, jedynie na odwrocie faktury naniesiono adnotacje „wpisano do ewidencji środków trwałych”.
8. Ustalono, że w Województwie Podkarpackim zwiększona została wartość początkowa EZT o wartość studium wykonalności (co potwierdzono na podstawie dokumenty OT+). Natomiast w Województwie Świętokrzyskim wartość zakupionych EZTów powiększono o koszty studium wykonalności i świadczenia usług doradztwa w zakresie odbiorów elektrycznych zespołów trakcyjnych (co potwierdzone na podstawie pisma nr WZT.8063.01.POIiŚ.II.28.2015 03.07.2015

- r. – wniosek o podwyższenie środka trwałego, na którym dokonano adnotacji o wprowadzeniu do ewidencji środków trwałych).
9. Tym samym odpisy amortyzacyjne dokonywane są odrębnie dla każdego pojazdu od nw. wartości:
- w Województwie Świętokrzyskim 12 026 585,09 PLN*
 - w Województwie Śląskim 11 945 000,00 PLN
 - w Województwie Małopolskim 11 895 000,00 PLN
 - w Województwie Podkarpackim 11 995 000,00 PLN*
- *zwiększenie wartości początkowej
10. Przedstawione w toku kontroli dokumenty potwierdzają ujęcie zakupionych pojazdów w ewidencji ŚT poszczególnych Województw. Środki trwałe zostały usystematyzowane w głównej grupie ŚT 7 – środki transportu, klasyfikacja środków trwałych 700 – tabor kolejowy naziemny zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. Nr 242, poz. 1622).
11. Pojazdy we wszystkich województwach amortyzowane są liniowo za okres całego roku obrotowego według stawki amortyzacyjnej 7% za wyjątkiem Województwa Śląskiego, które przyjęło stawkę 14 %. ZK uzyskał następujące wyjaśnienia z Wydziału Księgowości Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego cyt.: (...) zgodnie z obowiązującymi przepisami – na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji ustalono stawkę i metodę amortyzacji. W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, przy ustaleniu stawki amortyzacji dla pojazdów szynowych wzięto pod uwagę częstotliwość użytkowania tego rodzaju środka trwałego i przyjęto stawkę amortyzacyjną dla pojazdów szynowych w wysokości 14%.
12. Od ostatniej kontroli na miejscu realizacji Projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 22-26 czerwca 2015 r. Projekt nie wygenerował dochodu w Województwie Podkarpackim i Śląskim. Dochody incydentalne zostały wygenerowane w dwóch pozostałych Województwach.
- Województwo Świętokrzyskie - kara umowna wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie nałożonych w drodze postępowania sądowego na Agencję Reklamową Cieślik-Studio L Spółka jawna w Krakowie kar w wysokości:
- 3 247,20 PLN - należność główna (nałożona kara),
 - 700,00 PLN - koszty procesu,
 - 225,00 PLN - koszty zast. pełnomocnika wierzyciela w post. egzekucyjnym,
 - 311,58 PLN - odsetki ustawowe wyliczone od dnia 26 sierpnia 2015 roku do dnia zapłaty w wysokości.
- Województwo Małopolskie - ugoda sądowa z dnia 29.10.2015 r., w wyniku której NEWAG S.A. za zaspokojenie roszczeń Województwa Małopolskiego przekazał kwotę 480 000,00 PLN oraz zobowiązał się do wykonania świadczeń rzeczowych na które składa się objęcie 4 pojazdów będących przedmiotem sporu nowym, 100 dniowym okresem gwarancji (wartość świadczenia: 937 000,00 PLN).
- Naliczone kary umowne, oraz przychody z ugody stanowią dochód na Projekcie. Wysokość dochodów incydentalnych nie przekracza progu 10% całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu.
13. Środki na utrzymanie taboru w całym okresie trwałości zapewniono w budżetach poszczególnych województw, co zostało potwierdzone w:
- Uchwale nr VI/48/1/2018. Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 15 stycznia 2018 r. w sprawie. wieloletniej prognozy finansowej Województwa Śląskiego na lata 2018-2030,

- Uchwale Nr XLIV/668/17 Sejmiku Województwa Małopolskiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Małopolskiego na lata 2018-2032,
- Uchwale Nr XXXIX/565/17 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2018-2032,
- Uchwale Nr XLVII/790/17 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Województwa Podkarpackiego na lata 2018-2042.

14. Podatek VAT w przypadku przedmiotowego Projektu jest wydatkiem niekwalifikowanym.

15. Do dnia kontroli nie została złamana zasada podwójnego finansowania. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta przedstawionym w piśmie WZT-III.052.01.2018 z dnia 22.02.2018 r. dla Projektu nie pozyskano źródeł finansowania innych niż zadeklarowane w WoD Projektu (z innych programów wspólnotowych lub krajowych).

4. Polityki horyzontalne oraz pozostałe zagadnienia.

1.1. Procedury zawierania umów

Kontrola trwałości nie obejmuje przedmiotowego zakresu.

1.2. Ochrona środowiska

Ze względu na charakter Projektu – zakup taboru, będący przedsięwzięciem o charakterze nieinfrastrukturalnym, który nie kwalifikuje się do przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, nie było wymagane prowadzenie konsultacji z organami do spraw ochrony środowiska oraz przeprowadzenie procedury oceny oddziaływania na środowisko.

1.3. Równość szans

W wyniku realizacji Projektu zakupiony został nowoczesny niskopodłogowy tabor, który ułatwia podróżowanie zarówno osobom niepełnosprawnym, jak również osobom starszym, czy też matkom z dziećmi. Zgodnie z zapisami WoD dostęp do taboru jest wolny i równy bez względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, religię, światopogląd, wiek, czy też orientację seksualną.

Zastosowane ułatwienia w pociągach to m.in. rozsuwane drzwi, dostosowane, dla osób o ograniczonej możliwości poruszania się oraz matek z dziećmi, toalety, czy też wysuwane urządzenia ułatwiające dostęp do pociągu. Dodatkowo miejsca dla osób niepełnosprawnych, starszych i matek z dziećmi zostały wyraźnie oznakowane.

Powyższe zostało potwierdzone podczas oględzin zakupionego taboru.

1.4. Pomoc publiczna

Przedmiotowy zakres podlegał weryfikacji podczas oceny WoD.

4.5. Działania informacyjno-promocyjne

Beneficjent we WoD zadeklarował realizację nw. działań informacyjno-promocyjnych:

- wykonanie i montaż tablicy pamiątkowej,
- wykonanie naklejek i tabliczek informacyjnych (oznakowanie wewnętrzne/zewnętrzne taboru),
- oznaczenie dokumentów,
- uruchomienie strony internetowej,
- udostępnienie publikacji drukowanych i elektronicznych,

- publikacja informacji prasowych,
- wykonaniem i dostarczeniem materiałów promocyjnych.

W toku kontroli doraźnej w trakcie realizacji Projektu przeprowadzonej przez CUPT w dniach 22-26.06.2015 r. potwierdzono realizację powyższych działań, w tym także odbiór materiałów promocyjnych.

Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta przekazanymi w piśmie WZT-III.052.01.2018 z dnia 22.02.2018 r. materiały promocyjne zakupione w ramach Projektu zostały rozdysponowane przez Województwa: Świętokrzyskie, Śląskie i Podkarpackie m.in. w ramach organizowanych konkursów, bezpośrednio w pojazdach oraz podczas organizacji spotkań i uroczystości wojewódzkich. Dodatkowo Beneficjent wyjaśnił, że Województwo Małopolskie nie zamawiało materiałów promocyjnych, ograniczając zakres promocji do ogłoszeń informacyjnych o Projekcie na stronie internetowej oraz w płatnej prasie codziennej o zasięgu ogólnokrajowym.

Na potwierdzenie przekazano ZK m.in. notatkę służbową z rozdysponowania materiałów promocyjnych (Województwo Świętokrzyskie), tabelaryczny wykaz prowadzony w programie Excel rozliczenia gadżetów (Województwo Śląskie) oraz tabelaryczne zestawienie materiałów promocyjnych, rezerwację pobrania z magazynu materiałów promocyjnych i dokument RW - rozchód wewnętrzny z magazynu materiałów promocyjnych (Województwo Podkarpackie).

W toku niniejszej kontroli potwierdzono, ustawienie tablicy pamiątkowej przed siedzibą Wojewódzkiego Zarządu Transportu w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, przy Al. IX Wieków Kielc 4 oraz oklejenie naklejkami informacyjnymi zakupionego taboru.



Tablica pamiątkowa





Oznakowanie zewnętrzne oraz wewnętrzne zakupionego taboru.

4.5 Archiwizacja

W toku kontroli poproszono o wyjaśnienia dotyczące terminu przeprowadzenia archiwizacji dokumentacji Projektu, wskazania kategorii archiwalnych, które zostaną zastosowane dla ww. dokumentacji w poszczególnych Województwach oraz docelowe miejsca przechowywania zarchiwizowanej dokumentacji. Zgodnie z informacją przekazaną w piśmie WZT-III.052.01.2018 z dnia 22.02.2018 r. kwestie archiwizacji dokumentów w poszczególnych Województwach ustalono następująco:

Województwo Świętokrzyskie:

W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. z 2011 r., poz. 67), jako symbol klasyfikacyjny prowadzonych spraw, pierwotnie tj. w roku 2011 przyjęto numer 806 „Transport kolejowy” - 8063 „Tabor kolejowy”. Natomiast w 2016 roku dokonano weryfikacji klasyfikacji i dokonano zmiany numeru na 05 „Programy i projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych, w tym Unii Europejskiej, których beneficjentem jest samorząd województwa” -052 „Realizacja programów i projektów finansowanych ze środków zewnętrznych”, z oznaczeniem kategorii archiwalnej „A”.

Obecnie, dokumentacja przechowywana jest w szafach będących na stanie Wojewódzkiego Zarządu Transportu w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego.

Dokumentacja zostanie przekazana do Archiwum Zakładowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego mieszczącego się przy ul. Sienkiewicza 63 w Kielcach, nie wcześniej niż w 2025 roku.

Województwo Śląskie:

Dokumentacja dotycząca projektu prowadzona jest w kategorii „A”. Archiwizacja zostanie przeprowadzona nie wcześniej niż w 2025 roku. Na dzień dzisiejszy zarchiwizowane dokumenty przechowywane są pod adresami: ul. Dąbrowskiego 23 i ul. Bankowa 5 w Katowicach.

Województwo Podkarpackie:

P

Dokumenty dotyczące projektu archiwizowane są zgodnie z wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju tj. MIR/lis/2(1)08/2015 z dnia 25 sierpnia 2015 r. w zakresie przechowywania i udostępniania dokumentów w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013.

Dokumentacja prowadzona jest w kategorii „A” jest przechowywana w budynku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie, al. Łukasza Cieplińskiego 4 i zostanie przekazana do archiwum Urzędu, po okresie trwałości projektu.

Województwo Małopolskie:

W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Małopolskiego, podobnie jak UMWS w zakresie archiwizacji stosuje Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej (...). Dokumenty związane z realizacją projektu gromadzone są w teczkach o numerach RWA: 051 i 052 oznaczonych kategorią archiwalną „A”, zapewniając ich nienaruszalność. Dokumenty są przechowywane w archiwum Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego w Krakowie, ul. Ractawicka 56.

Przyjęte przez poszczególne województwa kategorie archiwalne zapewniają okres przechowywania określony w UoD.



Sposób opisu segregatorów z dokumentacją Projektu

Zał. nr 1 - Dokumentacja dotycząca realizacji Projektu

V. Nieprawidłowości (w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.

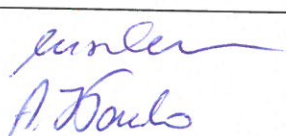
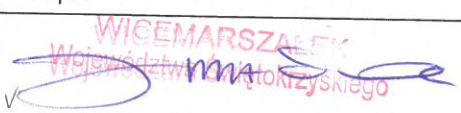
VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

ZK na podstawie okazanych dokumentów oraz oględzin potwierdził, że:

1. w Projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje,
2. cel Projektu został zachowany,
3. Beneficjent wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji Projektu,
4. dokumentacja związana z Projektem jest właściwie przechowywana,
5. nie została złamana zasada zakazu podwójnego finansowania,
6. Projekt wygenerował dochód, który nie został uwzględniony zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia ogólnego. Naliczone kary umowne, oraz przychody z ugody stanowią dochód na Projekcie. Wysokość dochodów incydentalnych nie przekracza progu 10% całkowitych wydatków kwalifikowanych Projektu.

VII. Pouczenie

1. Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko wydanymi na podstawie art. 35 ust. 3 pkt 9 i 9b ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 71 2ze zm.), kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartych. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z jednym egzemplarzem niezaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
2. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje jeden egzemplarz do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni od dnia doręczenia.

	Podpis	Data
Instytucja kontrolująca:	 A. Bouls	16.03.2018r.
Instytucja kontrolowana:	 Jan Maćkowiak	9.04.2018r.

VIII. Wykaz załączników stanowiących Akta kontroli

Załącznik nr 1 - Dokumentacja dotycząca realizacji Projektu

Załącznik nr 2 - Lista sprawdzająca do kontroli trwałości Projektu

Dokumentacja opisana w treści Informacji pokontrolnej, a nie wymieniona jako załączniki do Akt kontroli została zgromadzona i jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych CUPT bądź płytach CD.