**UCHWAŁA Nr 532/11212/23
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO
w RZESZOWIE**z dnia 17 października 2023 r.

w sprawie udzielenia pełnomocnictwa do wykonania kontroli finansowej
z audytem realizacji umowy zawartej z POLREGIO S.A. o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym za 2022 rok.

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 2094 t.j.) w związku z art. 7 ust. 1 pkt 5 ustawy
z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343 ze zm.).

# Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie

**uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Udziela się pełnomocnictwa osobom :

1) Wojciech Lorys - Biegły Rewident,

2) Małgorzata Miernik - Audytor Wewnętrzny,

3) Sylwia Skotnicka - Analityk Finansowy

- przedstawicielom International Management Services Sp. z o.o., 31-104 Kraków,
ul. Felicjanek 4/10, NIP: 677-22-01-351, REGON: 356576879 do wykonania kontroli finansowej z audytem realizacji Umowy o świadczenie usług publicznych zawartej
w dniu 16 lipca 2020 roku pomiędzy Województwem Podkarpackim, a POLREGIO S.A. w zakresie publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym za 2022 rok.

§ 2

Umocowanie osób, o których mowa w § 1 obejmuje:

1) Kontrolę finansową z Audytem realizacji *Umowy o świadczenie usług publicznych
w zakresie kolejowych przewozów pasażerskich zawartej pomiędzy Województwem Podkarpackim a spółką POLREGIO S.A.* (dalej: Umowa) w zakresie wykorzystania rekompensaty i prawidłowości jej rozliczenia, a także prowadzenia dokumentacji księgowej obejmującej rok 2022;

2) Kontrolę wysokości udzielonej POLREGIO S.A. (dalej: Operatorowi) rekompensaty w oparciu o metodologię wynikającą z Umowy oraz pod kątem dopuszczalnego poziomu pomocy publicznej w świetle uregulowań polskich i wspólnotowych;

3) Kontrolę prawidłowości danych wykazanych przez Operatora w Rozliczeniu Rocznym, w konfrontacji z ewidencją księgową prowadzoną według postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 t.j.) oraz dowodami źródłowymi dokumentującymi rzeczywiste koszty i rzeczywiste przychody
z realizacji przedmiotu umowy;

4) Analizę kosztów świadczenia usług oraz przychodów w stosunku do wyszczególnionych w Rocznym Planie Finansowym;

5) Kontrolę w zakresie prawidłowości rozliczenia otrzymanych środków z Funduszu pomocy w związku z utraconymi przychodami z tyt. stosowania bezpłatnych przejazdów dla obywateli Ukrainy;

6) Kontrolę rzeczywiście poniesionych przez Operatora kosztów, wygenerowanych przychodów oraz należnego Operatorowi rozsądnego zysku;

7) Audyt z zakresu prowadzonej przez Operatora polityki rachunkowości,
w okresie objętym umową o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego wykonywanych w transporcie kolejowym, w zakresie spełnienia wymogów określonych w *ustawie o publicznym transporcie zbiorowym*i *Rozporządzeniu (WE) nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia
23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego
i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70*;

8) Kontrolę prowadzonej przez Operatora odrębnej rachunkowości dla usług objętych umową i dla innej dodatkowej/pomocniczej działalności prowadzonej przez Operatora;

9) Kontrolę systemu ewidencjonowania i alokacji kosztów oraz przychodów dla prowadzonych przez Operatora działalności.

 **§ 3**

Pełnomocnictwo udziela się do dnia 8 grudnia 2023 roku.

 **§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Podpisał:*

*Piotr Pilch – Wicemarszałek Województwa Podkarpackiego*