**UCHWAŁA Nr 434/8839/22**

**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**

**w RZESZOWIE**

z dnia 31 października 2022r.

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 2021 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 :

- Wojciech Lorys - Biegły Rewident,

- Małgorzata Miernik - Audytor Wewnętrzny,

- 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 2021 rok.

§ 2

Przedmiotem pełnomocnictwa będzie :

- Kontrola finansowa 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 2021.

- Kontrola 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.

- Kontrola 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.

- Analiza kosztów świadczenia usług oraz przychodów w stosunku do wyszczególnionych w Rocznym Planie Finansowym.

- Kontrola rzeczywiście poniesionych przez Operatora kosztów, wygenerowanych przychodów oraz należnego Operatorowi rozsądnego zysku.

- 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*.

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

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

 **§ 3**

Pełnomocnictwo udziela się do dnia 30 listopada 2022 roku.

 **§ 4**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Podpisał:*

*Władysław Ortyl – Marszałek Województwa Podkarpackiego*