

ZARZĄDZENIE NR 28/2020

Zarządu

Przedsiębiorstwa Komunikacji Autobusowej Spółka z o.o. w Gdyni

z dnia 28 grudnia 2020 roku

w sprawie: wprowadzenia "Procedury kontroli wewnętrznej w zakresie zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych" w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 związanych z realizacją projektu pn: „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”.

§ 1

W związku z podpisaniem w dniu 30 stycznia 2020 roku z Centrum Unijnych Projektów Transportowych umowy Nr POIS.06.01.00-00-0058/19-00 pn: „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań” wprowadza się „Procedurę kontroli wewnętrznej w zakresie zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych” w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 związanych z realizacją projektu pn: „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań” Projekt nr POIS.06.01.00-00-0058/19-00, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZES ZARZĄDU



Otrzymują:

1. Główny Księgowy
2. Pełnomocnik zarządu ds. zamówień publicznych, projektów i rozwoju
3. Tablica ogłoszeń PKA w Gdyni sp. z o.o.

Anna Duraj
radca prawny



**Procedura zapobiegania wystąpieniu korupcji i nadużyć finansowych
w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020
Projekt nr POIS.06.01.00-00-0058/19
pn. „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup
elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów
doładowań”**

Wstęp

Głównym celem niniejszego dokumentu jest zapewnienie odpowiedniego poziomu zarządzania ryzykiem wystąpienia korupcji i nadużyć finansowych oraz wprowadzenie jednolitych procedur stosowanych w Przedsiębiorstwie Komunikacji Autobusowej Sp. z o.o. [PKA] w tym zakresie.

Przeciwdziałanie konfliktowi interesów

1. Cel i zakres

Konflikt interesów może mieć wpływ na każdy etap procesu decyzyjnego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Celem procedury jest określenie zasad przeciwdziałania oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów podczas realizacji projektu pn. „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”.

Pod pojęciem **konfliktu interesów** – zgodnie z art.61 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) nr 2018/1046 z dnia 18lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniającego rozporządzenia (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylającego rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz. Urz. UE.L 2018 Nr 193, str. 1) należy rozumieć taką sytuację gdy: „bezzstronne i obiektywne pełnienie funkcji podmiotu upoważnionego do działań finansowych lub innej osoby (...) jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub związki z jakimkolwiek krajem, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne bezpośrednie lub pośrednie interesy osobiste.” Również zgodnie z art. 24 dyrektywy 2014/24/UE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych „pojęcie konfliktu interesów obejmuje co najmniej każdą sytuację, w której członkowie personelu instytucji zamawiającej lub dostawcy usług w zakresie obsługi zamówień działającego w imieniu instytucji zamawiającej biorący udział w prowadzeniu postępowania i udzieleniu zamówienia lub mogący wpłynąć na wynik tego postępowania mają, bezpośrednio lub pośrednio, interes finansowy, ekonomiczny lub inny interes osobisty, który postrzegać można jako zagrażający ich bezstronności i niezależności w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia.” Zgodnie z Wytycznymi w zakresie postępowania z podejrzeniami nadużyć finansowych

w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, „za kwalifikowaną formę konfliktu interesów w szczególności uznaje się sytuacje, gdy pomiędzy beneficjentem a dostawcą/wykonawcą istnieją powiązania kapitałowe, osobowe, rodzinne. Powiązania rodzinne to stosunek małżeństwa, pokrewieństwa, powinowactwa. Powiązania osobowe dotyczą sytuacji, gdy ta sama osoba pełni funkcje zarządzające, kontrolne lub nadzorcze w różnych podmiotach albo też gdy pomiędzy podmiotami a osobami pełniącymi w nich powyższe funkcje zachodzą powiązania wynikające ze stosunku pracy, o charakterze rodzinnymi lub powiązania majątkowe.”

2. Odpowiedzialność i przestrzeganie

Procedura dotyczy pracowników PKA zaangażowanych w realizację projektu Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”. Odpowiedzialność za stosowanie procedury ponosi Prezes Zarządu PKA.

2.1. Przebieg procedury:

- 1) Wszystkie osoby uczestniczące w przeprowadzaniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zobowiązane są złożyć oświadczenie bezstronności o następującej treści:

Uprzedzony o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywego oświadczenia, oświadczam, że:

- ✓ *nie ubiegam się o udzielenie zamówienia;*
- ✓ *nie pozostaję w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia oraz nie jestem związany z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;*
- ✓ *przed upływem 3 lat od dnia wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia nie pozostawałem w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą i nie byłem członkiem organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia;*
- ✓ *nie pozostaję z żadnym wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do mojej bezstronności;*
- ✓ *nie zostałem prawomocnie skazany za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych.*

- 2) Osoby zaangażowane w realizację projektu będą stosować obowiązujące w PKA procedury dotyczące udzielania zamówień publicznych.
- 3) Zapewniony zostanie odpowiedni podział zadań pomiędzy pracownikami zaangażowanymi we wdrażanie i realizację projektu.
- 4) Przy realizacji projektu stosowana będzie zasada „wielu par oczu”.
- 5) Poszczególne zadania związane z realizacją projektu będą weryfikowane i zatwierdzane przez Prezesa Zarządu.

- 6) W sprawach nieuregulowanych niniejszą procedurą stosuje się odpowiednie powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz wewnętrzne akty prawne, w tym regulamin organizacyjny.

2.2. Działania następcze w wypadku wystąpienia konfliktu interesów:

W oparciu o stosowne prawodawstwo krajowe należy podjąć odpowiednie środki w celu zabezpieczenia postępowania o udzielenie zamówienia. W zależności od obecności oświadczenia o braku konfliktu interesów, charakteru konfliktu interesów oraz etapu postępowania należy rozważyć następujące kroki:

- 1) w stosownych przypadkach omówienie okoliczności faktycznych z zainteresowaną osobą, aby wyjaśnić sytuację,
- 2) wyłączenie zainteresowanej osoby z postępowania o udzielenie zamówienia bez względu na to, czy jest pracownikiem, czy ekspertem zewnętrznym,
- 3) zmianę podziału obowiązków i zakresu odpowiedzialności wśród personelu,
- 4) unieważnienie postępowania o udzielenie zamówienia.

Wyłączenie pracownika/eksperta z postępowania należy rozważać nie tylko w przypadku, gdy istnieje rzeczywisty konflikt interesów, ale też w każdym przypadku, w którym istnieją podstawy do wątpliwości co do ich bezstronności.

Zapobieganie nadużyciom finansowym oraz analiza ryzyka

1. Cel i zakres

Celem procedury jest określenie zasad zapobiegania wystąpieniu oraz odpowiedniego postępowania w przypadku wykrycia nadużyć finansowych podczas realizacji projektu pn. „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”.

Pod pojęciem **nadużycia finansowego** – zgodnie z art. 1 ust. 1 Konwencji o ochronie interesów finansowych Wspólnot Europejskich sporządzonej na mocy art. K.3 Traktatu Unii Europejskiej należy rozumieć:

- 1) w odniesieniu do wydatków – jakiekolwiek umyślne działanie lub zaniechanie dotyczące:
 - ✓ wykorzystania lub przedstawienia fałszywych, nieścisłych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu sprzeniewierzenie lub bezprawne zatrzymanie środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,
 - ✓ nieuwajnienia informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samego celu,
 - ✓ niewłaściwego wykorzystania takich środków do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane,
- 2) w odniesieniu do przychodów – jakiekolwiek umyślne działanie lub zaniechanie dotyczące:
 - ✓ wykorzystania lub przedstawienia fałszywych, nieścisłych lub niekompletnych oświadczeń lub dokumentów, które ma na celu bezprawne zmniejszenie środków

budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,

- ✓ nieujawnienia informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku, w tym samym celu,
- ✓ niewłaściwego wykorzystania korzyści uzyskanej zgodnie z prawem, w tym samym celu.

Pod pojęciem **korupcja** - zgodnie z art. 1 ust. 3a ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1671, 2333) należy rozumieć każdy czyn:

- 1) polegający na obiecywaniu, proponowaniu lub wręczaniu przez jakąkolwiek osobę, bezpośrednio lub pośrednio, jakichkolwiek nienależnych korzyści osobie pełniącej funkcję publiczną dla niej samej lub dla jakiejkolwiek innej osoby, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu jej funkcji;
- 2) polegający na żądaniu lub przyjmowaniu przez osobę pełniącą funkcję publiczną bezpośrednio, lub pośrednio, jakichkolwiek nienależnych korzyści, dla niej samej lub dla jakiejkolwiek innej osoby, lub przyjmowaniu propozycji lub obietnicy takich korzyści, w zamian za działanie lub zaniechanie działania w wykonywaniu jej funkcji;
- 3) popełniany w toku działalności gospodarczej, obejmującej realizację zobowiązań względem władzy (instytucji) publicznej, polegający na obiecywaniu, proponowaniu lub wręczaniu, bezpośrednio lub pośrednio, osobie kierującej jednostką niezaliczaną do sektora finansów publicznych lub pracującej w jakimkolwiek charakterze na rzecz takiej jednostki, jakichkolwiek nienależnych korzyści, dla niej samej lub na rzecz jakiejkolwiek innej osoby, w zamian za działanie lub zaniechanie działania, które narusza jej obowiązki i stanowi społecznie szkodliwe odwzajemnienie;
- 4) popełniany w toku działalności gospodarczej obejmującej realizację zobowiązań względem władzy (instytucji) publicznej, polegający na żądaniu lub przyjmowaniu bezpośrednio lub pośrednio przez osobę kierującą jednostką niezaliczaną do sektora finansów publicznych lub pracującą w jakimkolwiek charakterze na rzecz takiej jednostki, jakichkolwiek nienależnych korzyści lub przyjmowaniu propozycji lub obietnicy takich korzyści dla niej samej lub dla jakiejkolwiek innej osoby, w zamian za działanie lub zaniechanie działania, które narusza jej obowiązki i stanowi społecznie szkodliwe odwzajemnienie.

Korupcję można podzielić na dwie klasy:

- 1) **korupcję bierną**, polegającą na przyjmowaniu przez osobę pełniącą funkcję publiczną korzyści majątkowych czy osobistych - lub ich obietnic,
- 2) **korupcję czynną**, polegającą na udzieleniu osobie będącej funkcjonariuszem publicznym korzyści majątkowej czy osobistej - lub jej obietnicy.

Na potrzeby niniejszego dokumentu przyjmuje się, że korupcja stanowi szczególny rodzaj nadużycia finansowego.

2. Odpowiedzialność i przestrzeganie

Procedura dotyczy pracowników PKA zaangażowanych w realizację projektu pn.: „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”. Odpowiedzialność za stosowanie procedury ponosi Prezes Zarządu PKA.

2.2. Przebieg procedury:

- 1) Wszystkie osoby zaangażowane w realizację projektu zobowiązane są do przestrzegania norm prawnych, etycznych i moralnych na jak najwyższym poziomie, zasad solidarności, obiektywizmu oraz uczciwości.
- 2) Na stronie internetowej została umieszczona informacja o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych, poprzez elektroniczny system zgłoszeń za pośrednictwem dedykowanej strony internetowej (<http://www.pois.gov.pl/nieprawidlowosci>).
- 3) Wszystkie osoby zaangażowane w realizację projektu zostaną poinformowane o mechanizmie, o którym mowa w pkt 2).
- 4) Wobec osób, które skorzystają z mechanizmu opisanego w pkt 2) i prześlą w dobrej wierze informacje o możliwości wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego, nie będą podejmowane żadne działania odwetowe.
- 5) Działania mające na celu przeciwdziałanie problemowi nadużyć finansowych podczas realizacji projektu będą koncentrowały się na trzech podstawowych procesach, które są od siebie zależne:
 - a) zapobieganie, tj. przeciwdziałanie wystąpieniu nadużyć finansowych oraz zjawisk korupcyjnych, które będzie realizowane poprzez:
 - ✓ rzetelnie oszacowane ryzyko wystąpienia nadużyć finansowych w związku z realizacją projektu,
 - ✓ stosowanie obowiązujących przepisów prawa i wewnętrznych procedur PKA,
 - ✓ stosowanie kodeksu etyki pracowników PKA,
 - ✓ bieżąca kontrola dokumentacji projektowej zgodnie z zasadą „wielu par oczu”,
 - ✓ ewentualna kontrola przeprowadzona przez audytora wewnętrznego,
 - ✓ szkolenia zewnętrzne pracowników zaangażowanych w realizację projektu.
 - b) wykrywanie i reagowanie, tj. przeciwdziałanie zdarzeniom związanym z pojawieniem się nadużyć finansowych i nieprawidłowości, realizowane poprzez:
 - ✓ nałożenie na osoby zaangażowane w realizację projektu obowiązku niezwłocznego poinformowania Prezesa Zarządu o wszelkich dostrzeżonych sygnałach nieuczciwej działalności,
 - ✓ nałożenie na osoby zaangażowane w realizację projektu obowiązku niezwłocznego poinformowania właściwych organów w przypadku uzasadnionego podejrzenia wystąpienia wszelkiej nieuczciwej działalności,
 - ✓ nałożenie na pracowników PKA niezaangażowanych w realizację projektu obowiązku niezwłocznego poinformowania Prezesa Zarządu o uzyskanych

informacjach dotyczących nieuczciwej działalności przy realizacji projektu, w tym także informacji uzyskanych od osób trzecich,

- ✓ Prezes Zarządu dokonuje weryfikacji, czy otrzymane informacje o dostrzeżonych sygnałach nieuczciwej działalności mają rzeczywiste odzwierciedlenie w stanie faktycznym.

c) informowanie właściwych organów, tj. przekazywanie informacji na temat nadużyć finansowych i nieprawidłowości właściwym organom:

- ✓ Prezes Zarządu w przypadku gdy z dokonanej weryfikacji otrzymanych informacji o dostrzeżonych sygnałach nieuczciwej działalności wynika, że mają one rzeczywiste odzwierciedlenie w stanie faktycznym, niezwłocznie informuje o tym fakcie właściwe organy,
- ✓ w sprawach nieuregulowanych niniejszą procedurą stosuje się odpowiednie powszechnie obowiązujące przepisy prawa oraz wewnętrzne akty prawne, w tym regulamin organizacyjny.

3. Analiza ryzyk występujących przy realizacji projektu pn.: „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”.

- 1) Zaginięcie oryginału dokumentu.
- 2) Pomyłka w dokumentach (np. niezgodność opisów faktury z protokołem odbioru, niezgodność wystawionej faktury z protokołem odbioru, brak podpisów osób uprawnionych do odbioru przedmiotu dostawy).
- 3) Ryzyko związane z niedotrzymaniem Harmonogramu dostaw (np. opóźnienia w realizacji dostaw).
- 4) Ryzyko z przedłużającą się procedurą przetargową (np. brak ofert, odwołania).

4. Działania naprawcze w przypadku występujących ryzyk przy realizacji projektu pn.: „Rozwój elektrycznego transportu publicznego w Gdyni poprzez zakup elektrycznego taboru wraz z rozbudową infrastruktury oraz budową punktów doładowań”.

- 1) W przypadku stwierdzenia zaginięcia oryginału dokumentu:
 - ✓ powiadomić Prezesa Zarządu o zaistniałej sytuacji,
 - ✓ pisemnie wystąpić do podmiotu, którego dotyczy dokument z prośbą o przesłanie duplikatu dokumentu lub poświadczoną za zgodność z oryginałem kopii dokumentu.
- 2) W przypadku stwierdzenia pomyłki w dokumencie:
 - ✓ powiadomić Prezesa Zarządu o zaistniałej sytuacji,
 - ✓ wystąpić z prośbą o przesłanie wyjaśnienia z czego wynikają rozbieżności w dokumencie,
 - ✓ dostarczyć prawidłowo opisany i podpisany przez uprawnione osoby dokument.
- 3) W przypadku wystąpienia niedotrzymania Harmonogramu dostaw:

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 28/2020
Zarządu Przedsiębiorstwa Komunikacji Autobusowej Sp. z o.o. w Gdyni

- ✓ powiadomić Prezesa Zarządu o zaistniałej sytuacji,
 - ✓ wszcząć postępowanie zgodnie z zapisami umowy dotyczącymi naliczania kar za niedotrzymanie warunków umowy.
- 4) W przypadku przedłużających się procedur przetargowych:
- ✓ powiadomić Prezesa Zarządu o zaistniałej sytuacji,
 - ✓ wystąpić z wnioskiem wraz z uzasadnieniem do Instytucji Zarządzającej/Pośredniczącej o zmianę Harmonogramu realizacji projektu.

