



Informacja Pokontrolna z kontroli w miejscu realizacji projektu nr RPWM.06.02.03-28-0045/16 pn. *Budowa systemu ścieżek rowerowych w Elblągu: Fromborska – Zajazd – Krasny Las*

Data dokonanej kontroli:	24.09.2018 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordinator kontroli:	Magdalena Bęczek – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Iwona Powalka – Główny Specjalista Krzysztof Domurad – Główny Specjalista
Upoważnienie do kontroli:	Nr 104/2018 z dnia 25.06.2018 r. Nr 101/2018 z dnia 25.06.2018 r. Nr 140/2018 z dnia 25.06.2018 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none">- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE L z 20.12.2013 r.).- art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2018, poz. 1431 z późn. zm.)- Umowa o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-00 z 31.07.2017 r.



Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miasto Elbląg
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Łączności 1 82-300 Elbląg
Miejsce kontroli:	ul. Łączności 1 82-300 Elbląg ul. Fromborska 82-300 Elbląg
Tytuł projektu:	Budowa systemu ścieżek rowerowych w Elblągu: Fromborska – Zajazd – Krasny Las
Nr projektu:	RPWM.06.02.03 28-0045/16
Umowa nr/z dnia:	RPWM.06.02.03-28-0045/16 00 z 31.07.2017 r.
Aneks nr/z dnia:	RPWM.06.02.03-28-0045/16 01 z 21.11.2017 r. RPWM.06.02.03-28-0045/16-02 z 12.07.2018 r.
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Witold Wróblewski - Prezydent Miasta Rozalia Grynys - Skarbnik Miasta
Osoba do kontaktów:	Beata Dziuba Kierownik Referatu ds. Funduszy Unijnych i Rozwoju, Departament Strategii i Rozwoju Urzędu Miasta
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	-
Cel kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosku o płatność nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-001.
Okres poddany kontroli:	01.01.2014 r. – 03.11.2017 r.
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	<input checked="" type="checkbox"/> pośrednią <input type="checkbox"/> końcową

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



USTALENIA KONTROLI:**1. Ustalenia stanu faktycznego:**– **Zakres finansowy****Kontrola finansowa**

1. Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-00 z 31.07.2017 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	6 004 690,25 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	2 275 886,52 zł	45,48%	
C	KWALIFIKOWALNE	2 728 803,73 zł	54,52%	100,00%
	- środki własne	412 049,36 zł		15,10%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 316 754,37 zł		84,90%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-

2. Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-01 z 21.11.2017 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	4 468 014,12 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	2 492 666,87 zł	55,79%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 975 347,25 zł	44,21%	100,00%
	- środki własne	298 277,43 zł		15,10%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 677 069,82 zł		84,90%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



3. Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie nr RPWM.06.02.03-28 0045/16-02 z 12.07.2018 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	4 473 073,22 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	2 579 910,71 zł	57,68%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 893 162,51 zł	42,32%	100,00%
	- środki własne	285 867,54 zł		15,10%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 607 294,97 zł		84,90%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-

4. Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosku o płatność nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-001 z 29.11.2017 r.

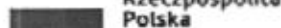
Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	3 358 182,02 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	1 958 175,97 zł	58,31%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 400 006,05 zł	41,69%	100,00%
	- środki własne	211 400,92 zł		15,10%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 188 605,13 zł		84,90%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	2 169 576,89 zł	64,61%	

Pismem z 06.07.2018 r. Beneficjent poinformował, iż w związku z aneksowaniem umowy o dofinansowanie uwzględniającym poziom faktycznie poniesionych wydatków zmianie uległa wartość kategorii podlegającej limitom pn. *Zakup nieruchomości*. Kwota kwalifikowalna, która początkowo wynosiła 197 524,70 zł zmniejszyła się do poziomu 189 316,00 zł. Wydatki dotyczące zakupu nieruchomości zostały w całości przedstawione we wniosku o płatność nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-001. W celu rozliczenia nadmiernie pobranego dofinansowania, Beneficjent zawnioskował o pomniejszenie płatności z kolejnego wniosku. W związku z powyższym założono *Kartę obciążzeń*

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
16-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Zdrowe życie. czysty zysk



na projekcie w systemie SL2014 i zmianie uległy wartości źródeł finansowania objętego kontrolą wniosku o płatność nr RPWM.06.02.03-28 0045/16-001.

5. Finansowanie projektu po uwzględnieniu zmian wartości kategorii podlegającej limitom *Zakup nieruchomości* we wniosku o płatność nr RPWM.06.02.03-28 0045/16-001 z 29.11.2017 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	3 358 182,02 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	1 966 394,70 zł	58,56%	
C	KWALIFIKOWALNE	1 391 787,32 zł	41,44%	100,00%
	- środki własne	210 159,88 zł		15,10%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	1 181 627,44 zł		84,90%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	2 176 554,68 zł	64,81%	

Zgodnie z rozdziałem 7.3 pkt 1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, (...) Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych związanych bezpośrednio z nabyciem nieruchomości, (...) nie może przekroczyć 10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu (...). W pkt 2 wskazano natomiast, iż (...) Limit, o którym mowa powyżej, weryfikowany jest na etapie oceny wniosku o dofinansowanie oraz na etapie weryfikacji wniosku o płatność końcową (...). W związku z powyższym Beneficjent jest zobowiązany monitorować wartość ww. limitu do momentu ostatecznego rozliczenia inwestycji we wniosku o płatność końcową.

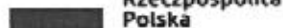
W wyniku przeprowadzonej kontroli, która obejmowała wniosek o płatność nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-001 ustalono, iż Beneficjent posiada pełną dokumentację finansową dotyczącą realizacji inwestycji. Na potwierdzenie wydatków ujętych w skontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono oryginały dowodów finansowo-księgowych, które zostały poprawnie sporządzone, opisane oraz poddane kontroli formalnej, merytorycznej i rachunkowej, zgodnie z Zarządzeniem nr 392/2016 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki opatrzone informacją o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 oraz opisami zgodnymi z wymogami zdefiniowanymi w Podręczniku Beneficjenta SL2014. Na dowodach księgowych nie zidentyfikowano adnotacji mogących świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. Wydatki przedstawione w zweryfikowanym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Zgodnie z § 11 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-00 z 31.07.2017 r. ze zmianami (...) Beneficjent prowadzi oraz zapewnia prowadzenie przez inne podmioty uczestniczące w realizacji

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Zdrowe życie, czysty zysk



Projekt, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wyodrębnionej ewidencji księgowej wszystkich operacji księgowych i bankowych (...).

Zasady ewidencji księgowej dotyczącej projektów realizowanych przez Beneficjenta w perspektywie finansowej 2014-2020 zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 351/2017 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 1 sierpnia 2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu. Szczegółowe regulacje zawarto w § 7 załącznika nr 1 do ww. zarządzenia pt. Ewidencja środków z budżetu Unii Europejskiej oraz środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi. W pkt II ppkt 6 przedmiotowego dokumentu wskazano, iż (...) Realizowany projekt oznacza się odrębnym symbolem umożliwiającym identyfikację poszczególnych operacji księgowych związanych z realizowanym projektem. Stosuje się oznaczenie literowe np. Wyspa Spichrzów – WS (...). Zgodnie z Zarządzeniem nr 479/2017 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 3 listopada 2017 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu, kontrolowany projekt oznaczono symbolem literowym SSR. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż ewidencja księgowa projektu jest prowadzona w sposób przejrzysty, zgodnie z przyjętymi przez podmiot kontrolowany zasadami oraz wymogami zdefiniowanymi w umowie o dofinansowanie.

W oświadczeniu z 24.07.2017 r. złożonym przed podpisaniem umowy o dofinansowanie Beneficjent wskazał, iż nie ma prawa do odzyskania podatku VAT naliczonego zawartego w cenach towarów i usług związanych z realizacją projektu. Podatek VAT został ujęty w kosztach kwalifikowalnych projektu. Stanowisko Beneficjenta w kwestii braku możliwości odzyskania podatku VAT w związku z realizacją inwestycji zostało potwierdzone w Interpretacji indywidualnej znak: 0115-KDITI-3.4012.826.2017.1.JC z 16.01.2018 r. wydanej przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej.

Zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność, Beneficjent poniósł i rozliczył wydatki w łącznej wysokości 3 358 182,02 zł, co stanowi 75,08 % całkowitej wartości projektu określonej w aneksie nr RPWM.06.02.03-28-0045/16-02 z 12.07.2018 r. do umowy o dofinansowanie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Zakres rzeczowy

Projekt stanowi bezpośrednią kontynuację ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Fromborskiej w Elblągu. Celem inwestycji jest zwiększenie atrakcyjności turystycznej zasobów dziedzictwa naturalnego leżących w jego bezpośrednim sąsiedztwie. W ramach projektu przewidziano:

- budowę 2,27 km dwukierunkowego ciągu rowerowo pieszego,
- remont i regulację zjazdów,
- budowę oświetlenia ulicznego,
- wycinkę drzew kolidujących z budową,
- organizację ruchu (oznakowanie pionowe i poziome, urządzenia BRD),
- przebudowę kolizji z istniejącą infrastrukturą techniczną,
- ustawienie obiektów małej architektury.

Projekt pn. *Budowa systemu ścieżek rowerowych w Elblągu: Fromborska – Zajazd – Krasny Las* realizowany jest na podstawie:

- Decyzji Prezydenta Miasta Elbląg nr 1/2014 z 24.04.2014 r. – decyzja zatwierdzająca projekt budowlany i zezwalająca na realizację inwestycji drogowej *Rozbudowa drogi powiatowej nr 1136N - ul. Fromborskiej w Elblągu*

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Rzeczpospolita Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



w ramach inwestycji pn. *Budowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z oświetleniem Frombarska - Zajazd - Krasny Las* zlokalizowanej na działkach nr 32/4, 32/10, 93, 94/1, 95, 99, 100/12, 102/5, 102/7 (obręb nr 27).

- Decyzji Prezydenta Miasta Elbląg nr 452/2016 z 26.10.2016 r. – decyzja zatwierdzająca projekt budowlany i zezwalająca na realizację inwestycji drogowej *Rozbudowa drogi powiatowej nr 1136N - ul. Frombarskiej w Elblągu* realizowanej w ramach inwestycji pn. *Budowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z oświetleniem Frombarska - Zajazd - Krasny Las* zlokalizowanej na działkach nr 148/12, 116, 119, 293/28, 146, 135, 100, 81, 149, 79, 55, 102, 82, 293/27, 140/3, 83, 150, 139, 124, 123/1, 123/9, 123/7, 123/5, 123/3, 123/19, 122/4, 122/3, 122/6, 122/5, 118, 94, 98/2, 98/1, 84, 103/2, 78/4, 78/5, 77/1, 77/2, 73/9, 73/11, 75, 74, 63/3, 63/8, 63/9, 62, 63/1, 121/1, 98/4, 73/10, 144, 142, 141, 115, 120, 148/13, 134, 293/26, 128 (obręb nr 26), 26, 286 (obręb nr 34).
- Decyzji Prezydenta Miasta Elbląg znak: DGKIOŚ-ROŚ.6220.30.2013.BC z 13.09.2013 r. umarzającej postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia: *Budowa ciągu pieszo - rowerowego wraz z oświetleniem Frombarska - Zajazd - Krasny Las*.

Projekt jest realizowany w oparciu o następującą dokumentację projektową:

- Projekt budowlany *Budowa ciągu pieszo rowerowego wraz z oświetleniem Frombarska - Zajazd - Krasny Las* (projekt architektoniczno budowlany branży drogowej, projekt branży elektroenergetycznej, projekt zagospodarowania terenu, projekt budowlany branży telekomunikacyjnej).
- Rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 1136N ul. Frombarskiej w Elblągu realizowanej w ramach inwestycji zapisanej w uchwale budżetowej Nr XX/521/2012 z dnia 28.12.2012 r. Rady Miejskiej w Elblągu na rok 2013 pn. *Budowa ciągu pieszo-rowerowego wraz z oświetleniem Frombarska – Zajazd – Krasny Las*. Opinia geotechniczna.

Przed rozpoczęciem inwestycji Beneficjent zawiadomił o zamiarze wszczęcia robót:

- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Elblągu w dniu 28.08.2014 r. (dotyczy decyzji nr 1/2014),
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Elblągu w dniu 03.01.2017 r. (dotyczy decyzji nr 452/2016).

Roboty budowlane (koszt częściowo kwalifikowalny projektu) wykonywane są w oparciu o umowę nr DZD/ID-69/2016 z 29.12.2016 r. zawartą z firmą SKANSKA S.A., ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01 518 Warszawa. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 30.09.2017 r., a wynagrodzenie określono na kwotę 2 427 819,78 zł netto (2 986 218,33 zł brutto).

W dniu 29.09.2017 r. spisano aneks nr 1 do ww. umowy. Powodem aneksowania umowy była zmiana terminu realizacji inwestycji. Ustalono nowy termin realizacji umowy do dnia 31.10.2017 r.

W dniu 27.10.2017 r. spisano aneks nr 2 do ww. umowy. Powodem aneksowania była konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych niemożliwych do przewidzenia w momencie wszczęcia postępowania. Zmianie uległo wynagrodzenie do kwoty 2 469 764,09 zł netto (3 037 809,83 zł brutto).

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych i zamiennych spisano protokoły konieczności. Do aneksu nr 2 sporządzono protokoły od numeru 1 do numeru 12.

Nie dokonywano istotnych zmian pozwolenia na budowę. Zmiany nieistotne zostały wprowadzone przez projektanta do dokumentacji technicznej i odpowiednio oznaczone.

Nadzór Inwestorski (koszt częściowo kwalifikowalny projektu) nad robotami budowlanymi sprawuje Zakład Usług Inwestycyjnych inż. Marcin Łach, ul. Bosmańska 10/14 Elbląg, w oparciu o umowę nr DZD/ID-30/2016 z 06.06.2016 r. Ustalone przez strony wynagrodzenie wynosi 51 000,00 zł netto (62 730,00 zł brutto). Termin realizacji zadania: 18 miesięcy od dnia podpisania umowy z Wykonawcą robót.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością ISO 9001:2015 Nr 388/2006



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie. czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Przekazanie placu budowy Wykonawcy nastąpiło 03.01.2017 r. na podstawie protokołu komisijnego przekazania placu budowy i wprowadzenia na budowę.

Przebieg robót budowlanych opisywany jest w dziennikach budowy nr:

- 209/14 (dotyczy decyzji nr 1/2014). Rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 10.09.2014 r.,
- 260/2016 (dotyczy decyzji nr 452/1206). Rozpoczęcie robót budowlanych nastąpiło 03.01.2017 r.

Odbiorów robót dokonywano na podstawie przejściowych świadectw płatności nr:

- 1 z 28.02.2017 r. za okres styczeń, luty 2017 r., wartość odebranych robót 349 643,08 zł brutto,
- 2 z 31.03.2017 r. za okres marzec 2017 r., wartość odebranych robót 195 982,52 zł brutto,
- 3 z 26.04.2017 r. za okres kwiecień 2017 r., wartość odebranych robót 516 535,27 zł brutto,
- 4 z 31.05.2017 r. za okres maj 2017 r., wartość odebranych robót 435 018,71 zł brutto,
- 5 z 29.06.2017 r. za okres czerwiec 2017 r., wartość odebranych robót 286 760,90 zł brutto,
- 6 z 31.07.2017 r. za okres lipiec 2017 r., wartość odebranych robót 266 052,06 zł brutto.

Inwentaryzacja powykonawcza:

Sporządzono geodezyjną inwentaryzację powykonawczą. Uprawniony geodeta potwierdził wybudowanie trasy rowerowej o długości 2,27 km.

Powiadomienie organów administracji po zakończeniu robót:

W okresie objętym kontrolą projektu nie powiadamiano organów administracji o zakończeniu robót.

Ponadto w okresie objętym kontrolą Beneficjent zrealizował zadania w ramach następujących kategorii kosztów:

Prace przygotowawcze (koszt niekwalifikowalny projektu) wykonano na podstawie umowy nr DRID/ID-G0/2013 z 19.06.2013 r. zawartej z Arkas-Projekt spółka z o.o. spółka komandytowa, ul. Piłsudskiego 75A budynek B, 10-457 Olsztyn. Wartość umowy 96 000,00 zł netto (118 080,00 zł brutto). Termin realizacji do 31.10.2013 r. W ramach przedmiotowego zadania wykonano:

- mapę do celów projektowych. Protokół odbioru i protokół przekazania sporządzono 14.08.2013 r.,
- dokumentację projektową. Protokół odbioru i protokół przekazania sporządzono 28.11.2013 r.

W kategorii kosztów pn. **studium wykonalności/biznes plan** (koszt kwalifikowalny projektu) wykonano studium wykonalności na podstawie umowy nr DSIR-FUR/5/2016 z 03.10.2016 r. zawartej z ALFA PROJEKT sp. z o.o., ul. Przedzamcze 8, Toruń. Wartość umowy 4 960,00 zł netto, 5 768,70 zł brutto. Termin realizacji do 07.11.2016 r. Protokół odbioru końcowego spisano 07.11.2016 r.

W kategorii kosztów pn. **promocja projektu** (koszt kwalifikowalny projektu) Beneficjent w okresie objętym kontrolą nie wydatkował żadnych środków.

W kategorii kosztów pn. **zakup nieruchomości** (koszt częściowo kwalifikowalny projektu) Beneficjent poniósł wydatki na nabycie nieruchomości przejętych z mocy prawa zgodnie z wydanymi decyzjami na łączną kwotę 1 175 398,00 zł, w tym wydatki kwalifikowalne 197 534,73 zł (189 316,00 zł po zmianach, o których Beneficjent poinformował pismem z 06.07.2018 r.).

W kategorii kosztów pn. **środki trwałe, wartości niematerialne i prawne** (koszt kwalifikowalny projektu) Beneficjent nie wydatkował żadnych środków.

Do momentu przeprowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu zakończono roboty budowlane związane z przedmiotową inwestycją. Spisano protokół końcowego odbioru robót i zawiadomiono Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Elblągu (dalej: PINB w Elblągu) o zakończeniu budowy zadania. PINB w Elblągu przyjął złożone przez Beneficjenta zawiadomienie i udzielił pozwolenia na użytkowanie. W związku

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



z powyższym oraz na podstawie przeprowadzonych oględzin w miejscu realizacji projektu i okazanej dokumentacji, przedstawiony we wniosku o płatność postęp rzeczowy należy uznać za wykonany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

— **Informacja i promocja**

W ramach projektu Beneficjent wypełnił obowiązki informacyjne i promocyjne określone w umowie o dofinansowanie, tj.:

1. Oznaczył logotypami Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich oraz województwa dokumentację związaną z realizacją inwestycji.
2. Umieścił tablicę pamiątkową w miejscu realizacji projektu.
3. Umieścił opis projektu na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Elblągu pod adresem: http://www.projekty.elblag.eu/index.php?option=com_content&view=article&id=224:budowa-systemu-cieiek-rowerowych-w-elblagu-fromborska-zajazd-krasny-las&catid=19:regionalny-program-operacyjny-woj-warmisko-mazur&Itemid=29.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

— **Pomoc publiczna**

Beneficjent w pkt 3.8 wniosku o dofinansowanie wskazał, iż w projekcie nie występuje pomoc publiczna. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż przedmiotowa deklaracja jest zgodna ze stanem faktycznym. W ramach przyznanego wsparcia nie występują łącznie przesłanki, o których mowa w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

— **Polityki horyzontalne**

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1.	Zrównoważony rozwój	X	-	Projekt o pozytywnym wpływie na zrównoważony rozwój.
2.	Równych szans kobiet i mężczyzn	-	-	Projekt o neutralnym wpływie na równość szans kobiet i mężczyzn.
3.	Równość szans i niedyskryminacja (w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami)	X	-	Projekt o pozytywnym wpływie na równość szans i niedyskryminację.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 84/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



– **Sprawozdawczość i monitoring**

Beneficjent nie miał obowiązku osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu w ramach złożonego wniosku o płatność nr RPWM.06.02.03-28-0045/16 001. Niemniej jednak w związku z zakończeniem robót budowlanych osiągnięto wskaźnik produktu *Długość wybudowanych tras rowerowych* (2,27 km). Wielkości wszystkich zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników przedstawiają tabelę:

Wskaźniki produktu	Jednostka miary	Rok bazowy 2016	Wartość zaplanowana na 2016	Wartość zaplanowana na 2017	Wartość zaplanowana na 2018	Wartość osiągnięta
Długość wybudowanych tras rowerowych	km	0,00	0,00	2,27	2,27	2,27
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturowego i naturalnego oraz stanowiącego atrakcje turystyczne	odwiedziny /rok	0	0	0	45 990	0

Wskaźniki produktu monitorowane będą na podstawie: protokołu końcowego z realizacji robót i pomiaru z automatycznego licznika rowerzystów.

Wskaźniki rezultatu	Jednostka miary	Rok bazowy 2016	Wartość zaplanowana na 2016	Wartość zaplanowana na 2017	Wartość zaplanowana na 2018	Wartość osiągnięta
Liczba osób korzystających z infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu	osoby/rok	0	0	0	45 990	0

Wskaźniki produktu monitorowane będą na podstawie pomiaru z automatycznego licznika rowerzystów.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

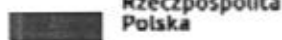
– **Przechowywanie dokumentów**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w jednostce kontrolowanej zapewniono prawidłowe zasady w zakresie archiwizacji i przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu. Zapisy regulujące przedmiotowe kwestie zawierała w *Instrukcji przechowywania przez beneficjentów dokumentacji projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej* stanowiącej załącznik do Zarządzenia nr 476/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z 16.10.2012 r. w sprawie archiwizacji zakończonych projektów ze środków Unii Europejskiej oraz w *Zaleceniach dotyczących przygotowania do archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektów unijnych oraz funduszy norweskich EOG przez Gminę Miasto Elbląg* wprowadzonych Zarządzeniem nr 555/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 30 listopada 2012 r.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Beneficjent przechowuje dokumenty związane z realizacją projektu w swojej siedzibie przy ulicy Łączności 1 w Elblągu. Wszystkie niezbędne dokumenty zostały udostępnione Zespołowi kontrolującemu w trakcie czynności kontrolnych.

W okresie objętym kontrolą jednostka kontrolowana nie posiadała dokumentów podlegających archiwizacji.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Dokumentacja zamówień publicznych

1) Sporządzenie studium wykonalności

Zamówienie przeprowadzono zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 10.04.2015 r.* (dalej: wytyczne). W ramach przedmiotowych wytycznych nie przewidziano specjalnego trybu wyboru wykonawcy, w przypadku gdy wartość przedmiotu zamówienia nie przekracza 20 tys. zł netto. Również w umowie o dofinansowanie IZ nie nałożyła na wykonawcę dodatkowych obowiązków w zakresie realizacji zamówienia poniżej 20 tys. zł netto.

Wybór wykonawcy nastąpił przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

Nie stwierdzono naruszeń w badanym zakresie.

2) Pełnienie funkcji Inżyniera Budowy dla budowy ciągu pleszo-rowerowego wraz z oświetleniem Fromborska – Zajazd – Krasny Las od km 0+800 do km 3+072

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia nie przekroczyła kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy z dnia 29.01.2004 r. (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 ze zm.) dalej: ustawa Pzp.

Szacunkową wartość zamówienia określono 28.01.2016 r. (zweryfikowano 21.04.2016 r.) na podstawie szacunkowego wynagrodzenia wykonawcy oraz rozeznania ceny rynkowej przedmiotu zamówienia, w wysokości 80 000,00 zł netto, co stanowi równowartość 19 162,14 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono 10.05.2016 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 51529-2016. Tego samego dnia ww. ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego, a także na stronie internetowej. W trakcie postępowania zamawiający nie zmieniał treści ogłoszenia o zamówieniu, ani nie wydłużał terminu otwarcia ofert.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia udostępniono na stronie internetowej zamawiającego 10.05.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert, tj. do 20.05.2016 r. wpłynęły następujące oferty:

1. Zakład Usług Inwestycyjnych inż. Marcin Łach, ul. Bosmańska 10/14, 82 300 Elbląg, cena oferty – 62 730,00 zł brutto. Czas, w jakim osoby pełniące funkcje inspektorów nadzoru w zespole Inżyniera Budowy stawią się

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
20-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



na terenie budowy lub w siedzibie zamawiającego po wezwaniu zamawiającego licząc od wezwania zamawiającego – 1 godzina.

2. MILAG Usługi Budowlane Michał Łąga, ul. Szewska 12/6B, 81-166 Gdynia, cena oferty – 69 593,40 zł brutto. Czas, w jakim osoby pełniące funkcje inspektorów nadzoru w zespole Inżyniera Budowy stawią się na terenie budowy lub w siedzibie zamawiającego po wezwaniu zamawiającego licząc od wezwania zamawiającego – 1 godzina.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 67 650,00 zł brutto.

Zamawiający 25.05.2016 r. poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano jako najkorzystniejszą ofertę firmy Zakład Usług Inwestycyjnych inż. Marcin Łach, ul. Bosmańska 10/14, 82-300 Elbląg, z którą 06.06.2016 r. podpisano umowę na kwotę 62 730,00 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych 07.06.2016 r. pod numerem 72857-2016.

Nie stwierdzono naruszeń w badanym zakresie.

- 3) **Rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 1136N ul. Fromborskiej w Elblągu pn.: „Budowa ciągu pieszo-rowerowego wraz z oświetleniem Fromborska – Zajazd – Krasny Las od km 0+800 do km 3+072”**

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia nie przekroczyła kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp.

Szacunkową wartość zamówienia określono 09.09.2016 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego w wysokości 5 154 647,61 zł netto, co stanowi równowartość 1 234 675,71 euro.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono 12.10.2016 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 321915-2016. Tego samego dnia ww. ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na stronie internetowej. W trakcie postępowania zamawiający zmieniał treść ogłoszenia o zamówieniu oraz wydłużał termin otwarcia ofert.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia udostępniono na stronie internetowej zamawiającego 12.10.2016 r.

Do upływu terminu składania ofert, tj. do 09.11.2016 r. wpłynęły następujące oferty:

1. EUROVIA POLSKA S.A., ul. Szwedzka 5, 55-040 Bielany Wrocławskie, cena oferty – 3 280 498,37 zł brutto, termin wykonania zamówienia – 30.09.2017 r., gwarancja – 60 miesięcy, aspekt społeczny – zatrudnienie 5 osób bezrobotnych;
2. STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzewska 10, 05-800 Pruszków, cena oferty – 4 097 029,92 zł brutto, termin wykonania zamówienia – 30.09.2017 r., gwarancja – 60 miesięcy, aspekt społeczny – zatrudnienie 0 osób bezrobotnych;

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 84/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prc@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



3. SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, cena oferty – 2 986 218,33 zł brutto, termin wykonania zamówienia – 30.09.2017 r., gwarancja – 60 miesięcy, aspekt społeczny – zatrudnienie 5 osób bezrobotnych;
4. BUDIMEX S.A., ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa, cena oferty – 3 593 328,61 zł brutto, termin wykonania zamówienia – 30.09.2017 r., gwarancja – 60 miesięcy, aspekt społeczny – zatrudnienie 5 osób bezrobotnych.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 4 226 815,80 zł brutto.

Zamawiający, na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp, pismem z 17.11.2016 r. wezwał wykonawcę – SKANSKA S.A. – do złożenia dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz niepodleganie wykluczeniu. Wezwany wykonawca przedłożył wymagane dokumenty w wyznaczonym terminie.

Zamawiający 02.12.2016 r. poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty.

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano jako najkorzystniejszą ofertę firmy SKANSKA S.A., ul. Gen. J. Zajączka 9, 01-518 Warszawa, z którą 29.12.2016 r. podpisano umowę na kwotę 2 986 218,33 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych 30.12.2016 r. pod numerem 376326-2016.

Nie stwierdzono naruszeń w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

- tak
 nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. **nieprawidłowość** oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii niezasadnym wydatkiem.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak
 nie

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
 10-554 Olsztyn
 ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
 F: +48 89 521 96 09
 E: prr@warmia.mazury.pl
 W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
 ISO 9001:2015
 Nr 388/2006



Rzeczpospolita
 Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
 Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



3. Uwagi, wnioski, zalecenia

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu RPWM.06.02.03-28-0045/16 został osiągnięty.

4. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do niniejszej informacji pokontrolnej w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Termin na zgłoszenie zastrzeżeń, może być przedłużony przez Instytucję Zarządzającą RPO WIM 2014-2020 na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem tego terminu.

Podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Instytucja Zarządzająca RPO WIM 2014-2020 ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.

Instytucja Zarządzająca RPO WIM 2014-2020 ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kontrolowanego oczywistych omyłek.

Niniejsza informacja pokontrolna stanowi wstępną ocenę pisemną.

Pod pojęciem wstępnej oceny pisemnej należy rozumieć pierwszą ocenę, która stwierdza występowanie nieprawidłowości na podstawie konkretnych faktów. W niniejszym przypadku jest to wynik kontroli przedstawiony w formie informacji pokontrolnej, który może zostać poddany ocenie w ramach postępowania administracyjnego lub sądowego.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

..... 28.01.2019.....
(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

- 1) Koordynator Kontroli
- 2) Członek Zespołu Kontrolującego

..... 28.01.2019.....
GŁÓWNY SPECJALISTA
data, podpis
Małgorzata Bęczek
..... 28.01.2019.....
GŁÓWNY SPECJALISTA
data, podpis
Iwona Powalka

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 89/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Rzeczpospolita Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



3) Członek Zespołu Kontrolującego

28.01.2018 r. *Krzysztof Zamurat*
data, podpis

Zatwierdził:

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Beata Kuczyńska-Klimaszewska

Z ca. Dyrektora Departamentu
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Podmiot Kontrolowany:

1)

.....
data, podpis GMINA MIASTO
11.02.2018 r. ELBLĄG

2)

.....
data, podpis

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grynis

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego

10-554 Olsztyn
ul. Kościuszki 84/91

T: +48 89 521 96 00
F: +48 89 521 96 09
E: prr@warmia.mazury.pl
W: www.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego

