BK

Ministerstwo Finansów
Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Olsztynie
ul. Lubelska 37
10-408 Olsztyn

Ełk, 22.11.2017r.

URZĄD MIASTA w EŁKU
WPŁYNĘŁO
2017 -11- 22
L.dz. 77 048/07
DOSTARCZONO OSOBIŚCIE

Nr sprawy: **DAS6.9011.5.2017.WTA9.30.3**

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 09.11.2017r. do 22.11.2017r. w:

Beneficjent: **Gmina Miasto Ełk**
Adres: **19-300 Ełk, ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 4**
NIP: **8481825438**

w zakresie:

nazwa projektu: **Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej**
numer projektu: **RPWM.07.02.03-28-0001/16**
numer wniosku o płatność: **RPWM.07.02.03-28-0001/16-002**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014-2020* prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPOWiM/340/2017 z dnia 31.08.2017r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 *ustawy z dnia 16 listopada 2016r. o Krajowej Administracji Skarbowej.*

Czynności przeprowadziła Anna Piekarczyk – główny specjalista.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta w Urzędzie Miasta Ełku, 19-300 Ełk przy ul. Piłsudskiego 4.

W trakcie przeprowadzonych czynności obecni byli:
Pani Renata Samełko – Naczelnik Wydziału Strategii i Rozwoju,
Pani Krystyna Popko - Kierownik Referatu ds. księgowości,
Pani Agnieszka Jastrzębska – Główna księgowa w Zespole Inwestycji, Sp. z o.o.,
Pan Marek Szorc – Główny specjalista ds. zamówień publicznych,
Pani Magdalena Klimowicz – Główny specjalista ds. projektów inwestycyjnych.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia?** ***(art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):***

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- ogłoszenie o konkursie nr RPWM.07.02.03-IZ.00-28-001/16 na dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 - 2020 z zakresu: Osi Priorytetowej 7 Infrastruktura Transportowa Działanie 7.2 Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych, Poddziałanie 7.2.3 Infrastruktura drogowa w miejskim obszarze funkcjonalnym Ełku-ZIT bis,
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.,
- wniosek o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 za okres od 05.01.2017r. do 29.05.2017r.,
- dokumentację źródłową potwierdzającą poniesienie wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 za okres od 05.01.2017r. do 29.05.2017r. wymienioną w pkt. I.2 niniejszego Protokołu,
- umowę w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk zawartą w dniu 02.11.2010r. z Spółką „Zespół Inwestycji" Sp. z o.o. w Ełku, ul. Piłsudskiego 2,
- umowę Nr 41/ZI/2016 z dnia 21.11.2016r. dotyczącą projektu pn. „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16) ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" część I – Przebudowa ul. Suwalskiej zawartą z STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05 – 800 Pruszków wraz z aneksami, protokołami konieczności, protokołami z negocjacji,
- umowę Nr 47/ZI/2016 z dnia 06.12.2016r. dotyczącą projektu pn. „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16) ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" część II – Przebudowa ulicy Kolonia wraz z aneksami, protokołami konieczności,
- protokół odbioru wykonanych robót w okresie 08.02.2017r. – 29.03.2017r. sporządzony w dniu 29.03.2017r.,
- protokół odbioru elementów rozliczeniowych nr 01/2017 z dnia 24.03.2017r.,
- protokół odbioru elementów rozliczeniowych nr 02/2017 z dnia 25.04.2017r.,

- protokół odbioru wykonanych robót w okresie 30.032017r. – 28.04.2017r. sporządzony w dniu 28.04.2017r.,
- protokół odbioru elementów rozliczeniowych nr 03/2017 z dnia 24.05.2017r.,
- protokół końcowego odbioru robót spisany dnia 12.10.2017r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku robót wykonanych w ramach zadania: Przebudowa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16) ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej – część II – Przebudowa ulicy Kolonia,
- protokół końcowego odbioru robót spisany dnia 27.10.2017r. w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku robót wykonanych w ramach zadania: Przebudowa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16) ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej – część I – Przebudowa ulicy Suwalskiej,
- dziennik budowy nr 472/2013 wydany w dniu 31.12.2013r. Tom II wydany w dniu 02.03.2017r.,
- dziennik budowy nr 432/2016 wydany w dniu 25.11.2016r.

W badanym obszarze:
- sprawdzono, czy projekt spełnia warunki określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego 2014-2020, a także kryteria Komitetu Monitorującego, tj.:
  - kryteria formalne wyboru projektów,
  - kryteria merytoryczne wyboru projektów,
- zbadano, czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- sprawdzono prawidłowość poziomu dofinansowania,
- sprawdzono, czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowaniu.

Ponadto w odniesieniu do objętych audytem wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność, wykonano następujące testy:
- zweryfikowano, czy projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- skontrolowano, czy ujęte w badanym wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- zweryfikowano, czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- skontrolowano, czy badane wydatki były niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- zweryfikowano, czy w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.,
- wniosek o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 za okres od 05.01.2017r. do 29.05.2017r.,
- dokumentację źródłową potwierdzającą poniesienie wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 za okres od 05.01.2017r. do 29.05.2017r. wymienioną w pkt. I.2 niniejszego Protokołu,
- protokół odbioru wykonanych robót w okresie 08.02.2017r. – 29.03.2017r. sporządzony w dniu 29.03.2017r.,
- protokół odbioru elementów rozliczeniowych nr 01/2017 z dnia 24.03.2017r.,
- protokół odbioru elementów rozliczeniowych nr 02/2017 z dnia 25.04.2017r.,
- protokół odbioru wykonanych robót w okresie 30.032017r. – 28.04.2017r. sporządzony w dniu 28.04.2017r.,
- protokół odbioru elementów rozliczeniowych nr 03/2017 z dnia 24.05.2017r.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację przeprowadzono następujące testy:
- zweryfikowano, czy zadeklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki spełniają wytyczne horyzontalne,
- zbadano, czy zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację niżej wymienionych postępowań:

a) „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z ciecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej, część I – przebudowa ul. Suwalskiej":
   - Zarządzenie nr 252/2015 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12 czerwca 2015r. w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji,
   - dokument Wartość szacunkowa zamówienia,
   - dokument Zaktualizowana wartość szacunkowa zamówienia,
   - wniosek o uruchomienie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia o wartości przekraczającej 30 000 euro z dnia 02.09.2016r.,
   - specyfikację istotnych warunków zamówienia wraz z modyfikacjami SIWZ,
   - ogłoszenie o zamówieniu wraz ze zmianami,
   - zapytania ewentualnych wykonawców wraz z odpowiedziami zamawiającego,
   - złożone oferty,
   - informację z sesji otwarcia ofert z dnia 12.10.2016r.,

- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 04.11.2016r.,
- ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego,
- wydruki ze strony internetowej Beneficjenta na której zamieszczana była dokumentacja postępowania,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.

b) „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z ciecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej, część II – przebudowa ul. Kolonia":
- Zarządzenie nr 252/2015 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12 czerwca 2015r. w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji,
- dokument Wartość szacunkowa zamówienia,
- wniosek o uruchomienie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia o wartości przekraczającej 30 000 euro z dnia 23.09.2016r.,
- specyfikację istotnych warunków zamówienia wraz z modyfikacją,
- ogłoszenie o zamówieniu wraz ze zmianą,
- zapytania ewentualnych wykonawców wraz z odpowiedziami zamawiającego,
- złożone oferty,
- informację z sesji otwarcia ofert z dnia 24.10.2016r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 29.11.2016r.,
- ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego,
- wydruki ze strony internetowej Beneficjenta na której zamieszczana była dokumentacja postępowania,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.

Ponadto badaniem objęto Umowę w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk zawartą w dniu 02.11.2010r. w Ełku pomiędzy Gminą Miasto Ełk z siedzibą w Ełku przy ulicy Piłsudskiego 4, a Spółką „Zespół Inwestycji" Sp. z o.o. w Ełku, ul. Piłsudskiego 2.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację wykonano testy mające na celu sprawdzenie:
- zastosowania trybu wyboru wykonawcy,
- określenia wartości przedmiotu zmówienia,
- publikacji ogłoszenia o zamówieniu oraz zapisów zawartych w ogłoszeniu,
- wywiązywania się z obowiązków związanych z przygotowaniem, udostępnieniem oraz informacji zawartych w SIWZ,
- powołania komisji przetargowej i podpisania przez członków komisji oświadczeń o bezstronności,
- przebiegu otwarcia, oceny i wyboru oferty,
- informacji zawartych w protokole z postępowania z ogłoszeniem o zamówieniu, SIWZ i złożonymi ofertami,
- upublicznienia informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- terminu podpisania umowy z wybranym wykonawcą oraz zapisów tej umowy z treścią SIWZ i ofertą,
- dokonania niedozwolonej zmiany umowy z wykonawcą,

- zachowania w postępowaniu podstawowych zasad zamówień publicznych, uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności, obiektywizmu, równego traktowania i pisemności.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami wraz z załącznikami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.

Ponadto badaniem objęto dokumentację postępowań:

a) Postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie i rozbudowie ulicy Suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej, tj.:
- Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. Przebudowa i rozbudowa ul. Suwalskiej wraz z przebudową infrastruktury technicznej w Ełku z dnia 23.03.2016r.,
- Obwieszczenie Prezydenta Miasta Ełku z dnia 11.04.2016r. o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie i rozbudowie ulicy Suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej,
- Pismo do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ełku z dnia 12.04.2016r.,
- Pismo do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie z dnia 12.04.2016r.,
- Pismo do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie z dnia 27.04.2016r.,
- Opinię Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie z dnia 04.05.2016r.,
- Postanowienie Prezydenta Miasta Ełku z dnia 05.05.2016r.,
- Obwieszczenie Prezydenta Miasta Ełku z dnia 05.05.2016r.,
- Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach Prezydenta Miasta Ełk z dnia 12.05.2016r.,
- Obwieszczenie Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12.05.2016r.,
- Wydruki z Biuletynu Informacji Publicznej.

b) Postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia, pn. Budowa ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym, tj.:
- Wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. Przebudowa i rozbudowa ul. Suwalskiej wraz z przebudową infrastruktury technicznej w Ełku z dnia 02.04.2009r.,
- Obwieszczenie Prezydenta Miasta Ełku z dnia 22.04.2009r. o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym,

- Pismo do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ełku z dnia 28.04.2009r.,
- Pismo do Starosty Ełckiego z dnia 28.04.2009r.,
- Pismo Starosty w Ełku z dnia 30.04.2009r.,
- Postanowienie Prezydenta Miasta Ełk z dnia 25.05.2009r.,
- Obwieszczenie Prezydenta Miasta Ełk z dnia 25.05.2009r.,
- Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 22.06.2009r.,
- Obwieszczenie Prezydenta Miasta Ełk z dnia 22.06.2009r.
- Wydruki z Biuletynu Informacji Publicznej.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację wykonano testy mające na celu sprawdzenie, czy:

a) Postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie i rozbudowie ulicy Suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej:
- inwestycja należy do kategorii wymienionych w Załącznikach Nr I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz.U.L 26 z 28.01.2012r.),
- sprawdzono, czy inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie określenia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016r., poz. 71) jako inwestycja mogąca wymagać sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko,
- zbadano, czy Beneficjent był zobowiązany do sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko i uzyskania decyzji środowiskowej zgody na realizację przedsięwzięcia,
- Beneficjent wraz z wnioskiem o dofinansowanie złożył dokumenty dotyczące procedury w zakresie OOŚ oraz opinię organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
- zweryfikowano, czy został zapewniony udział społeczeństwa w postępowaniu w sprawie ochrony środowiska.

b) Postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia, pn. Budowa ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym:
- inwestycja należy do kategorii wymienionych w Załącznikach nr I i II do Dyrektywy EIA 85/337/EEC z dnia 27 czerwca 1985r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko, znowelizowanej przez Dyrektywę 97/11/EC,
- inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. z 2004r. Nr 257, poz. 2573 z późn. zm.),
- zbadano, czy Beneficjent był zobowiązany do sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko i uzyskania decyzji środowiskowej zgody na realizację przedsięwzięcia,

- sprawdzono, czy do wniosku o dofinansowanie Beneficjent załączył dokumenty dotyczące procedury w zakresie OOŚ, oraz opinię organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000,
- zweryfikowano, czy został zapewniony udział społeczeństwa w postępowaniu w sprawie ochrony środowiska.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.

W trakcie czynności sprawdzających przeprowadzono test polegający na analizie rodzaju udzielonego dla badanego projektu dofinansowania pod kątem jego zgodności z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.,
- dokumentację dotyczącą projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej",
- egzemplarze gazet „Rozmaitości Ełckie" wydanie 10-17.11.2016r., „Głos Olecka" wydanie 10.11.2016r., „Gazeta Piska" wydanie 10-17.11.2016r.

W ramach czynności audytowych przeprowadzonych u Beneficjenta w badanym obszarze wykonano następujące testy:
- zweryfikowano obowiązki Beneficjenta w zakresie informacji i promocji wynikające z umowy o dofinansowanie,
- sprawdzono, czy Beneficjent oznaczył miejsce realizacji projektu,

- sprawdzono sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.

W trakcie przeprowadzonych czynności audytowych zbadano wpływ projektu na zagadnienia horyzontalnych polityk wspólnoty, tj. wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
RPWM.07.02.03-28-0001/16-002	5 984 843,86 zł

Ponadto badaniem objęto:
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.,
- dokumenty wspierające wniosek o płatność, tj. faktury VAT i wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę, tj.:

Lp	Kategoria kosztów	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki ogółem	Wydaki kwalifikowane
1.	Nadzór w projekcie	25/2017	24.03.2017	28.03.2017	obsługa inwestorska	10 546,20	10 546,20

2.	Nadzór w projekcie	31/2017	29.03.2017	31.03.2017	obsługa inwestorska	6 647,06	6 647,06
3.	Nadzór w projekcie	41/2017	26.04.2017	28.04.2017	obsługa inwestorska	50 693,10	50 693,10
4.	Nadzór w projekcie	43/2017	28.04.2017	04.05.2017	obsługa inwestorska	27 899,49	27 899,49
5.	Nadzór w projekcie	54/2017	24.05.2017	25.05.2017	obsługa inwestorska	78 529,99	78 529,99
6.	Roboty budowlane	0164/2017	29.03.2017	21.04.2017	roboty drogowe	221 568,69	221 568,69
7.	Roboty budowlane	3991700006	24.03.2017	21.04.2017	roboty drogowe	351 540,32	351 540,32
8.	Roboty budowlane	3991700010	26.04.2017	12.05.2017	roboty drogowe	1 689 770,01	1 689 770,01
9.	Roboty budowlane	0298/2017	28.04.2017	12.05.2017	roboty drogowe	929 982,74	929 982,74
10.	Roboty budowlane	3991700015	24.05.2017	25.05.2017	roboty drogowe	2 617 666,26	2 617 666,26
	Razem					**5 984 843,86**	**5 984 843,86**

- Zarządzenie Nr 892.2016 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 29 grudnia 2016r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości jednostki budżetowej Urzędu Miasta Ełku,
- wydruki kont księgowych dotyczących realizowanego projektu.

W powyższym zakresie przeprowadzono następujące testy:
- sprawdzono, czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność (faktury, dowody zapłaty),
- na podstawie analizy dowodów zapłaty zweryfikowano, czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- poprzez weryfikację wniosku o płatność i dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków zbadano, czy wielkość wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki zostały faktycznie poniesione,
- porównano wydruki kont księgowych z dowodami poniesienia wydatków w celu sprawdzenia, czy wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- sprawdzono, czy faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność objętym badaniem zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,

- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.,
- wniosek o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 za okres od 05.01.2017r. do 29.05.2017r.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane Komisji objęte badaniem w ramach niniejszego audytu są ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? ***(art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).***

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. z kolejnymi wersjami,
- umowę o dofinansowanie projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. wraz z aneksami:
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z dnia 03.01.2017r.,
  - nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z dnia 26.04.2017r.,
- wniosek o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 za okres od 05.01.2017r. do 29.05.2017r.,
- wyciągi bankowe z Banku PKO BP potwierdzające wpływ dofinansowania, tj.:
  - wyciąg bankowy nr 128/2017 z dnia 05.07.2017r.,
  - wyciąg bankowy nr 129/2017 z dnia 06.07.2017r.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację przeprowadzono następujące testy:
- porównano płatność wypłaconą Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- sprawdzono, czy w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty, a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta IZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- sprawdzono, czy Beneficjent otrzymał płatność w terminie określonym w umowie o dofinansowanie,
- zweryfikowano, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- sprawdzono, czy dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia *(art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)* ustalono, że:**

W trakcie audytu ustalono, że:

- wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" realizowanego w ramach RPO Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014-2020 nr RPWM.07.02.03-28-0001/16 został złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w dniu 25.05.2016r. (Instytucji Zarządzającej RPO Warmia i Mazury na lata 2014-2020) w ramach Działania Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych, Poddziałanie 7.2.3 Infrastruktura drogowa w miejskim obszarze funkcjonalnym Ełku-ZIT bis,
- celem strategicznym projektu jest poprawa zewnętrznej dostępności oraz wewnętrznej spójności miejskiego obszaru funkcjonalnego Ełku - konieczność zapewnienia wysokiej jakości bezpośrednich połączeń MOF Ełk z uzupełniającą siecią TEN-T (DK 16), przyszłymi elementami sieci TEN-T (terminal multimodalny, droga Via Baltica oraz trasa kolejowa Rail Baltica), przy jednoczesnej poprawie dostępności i wewnętrznej spójności regionu,
- cele szczegółowe to poprawa poziomu bezpieczeństwa użytkowników ruchu drogowego: przebudowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ul. Suwalskiej z ul. Łukasiewicza i ul. Ogrodową, budowa skrzyżowań skanalizowanych, budowa wysp w miejscu przejść dla pieszych, zastosowanie barier stalowych i ochronnych, budowa chodników na ul. Kolonia (wcześniej ich nie było). Usprawnienie ruchu poprzez usuwanie niedoborów w przepustowości: budowa ścieżek rowerowych na obu ulicach dzięki czemu ruch rowerzystów zostanie oddzielony od ruchu samochodów (na ul. Suwalskiej zaprojektowano ścieżkę rowerową po obu stornach ulicy), poprawa nawierzchni jezdni obu ulic ułatwi sprawny przejazd pojazdów, przebudowa skrzyżowań poprzez zastosowanie nowoczesnych rozwiązań udrożni obie drogi łączące się z DK 16: wyspy kanalizujące ruch, wydzielenia pasów ruchu do skrętu, poszerzenie pasów ruchu na ul. Kolonia,
- projekt obejmuje swym zakresem dwie inwestycje: przebudowa ul. Suwalskiej na odcinku 0+000 - 1+647 km oraz przebudowa ul. Kolonia na odcinku 0+373 - 1+430 km.
  Zakres prac ul. Suwalskiej, m.in.: budowa nawierzchni jezdni, przebudowa skrzyżowań w tym z ul. Łukasiewicza, przebudowa chodników, budowa ścieżki rowerowej po obu stronach ulicy, budowa azylów dla pieszych (wysp środkowych), wykonanie zatok autobusowych z peronami, przebudowa zjazdów na sąsiadujące z ulicą działki, przebudowa i budowa wpustów ulicznych i przykanalików, budowa oświetlenia ulicznego typu LED.
  Zakres prac ul. Kolonia, m.in.: budowa skrzyżowań z ul. Okulickiego, z ul. B. Komorowskiego, z ul. Dobrzańskiego, wykonanie nawierzchni jezdni, budowa chodników, budowa ścieżki rowerowej, budowa zjazdów, budowa zatok parkingowych, budowa zatok autobusowych, montaż wiat przystankowych, budowa oświetlenia ulicznego typu LED.

Zostanie wzmocniona nawierzchnia obu ulic w klasie nośności 100KN/oś. Obie ulice położone są w mieście Ełk w rdzeniu Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełk, Beneficjentem jest jednostka samorządu terytorialnego – Gmina Miasto Ełk,

- projekt został wybrany w trybie konkursowym, nr naboru RPWM.07.02.03-IZ.00-28-001/16,
- zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wartość ogółem projektu wynosiła 19 391 318,79 zł, wydatki kwalifikowane - 19 358 546,20 zł w tym:
  - wnioskowane dofinansowanie 13 550 982,34 zł (70%),
  - wkład własny wnioskodawcy, budżet jednostek samorządu terytorialnego 5 807 563,86 zł (30%),
- wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami (po uzupełnieniach) był kompletny, spójny i sporządzony zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, a także Regulaminem konkursu nr RPWM.07.02.03-IZ.00-28-001/16 Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 7 Infrastruktura Transportowa Działanie 7.2 Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych, Poddziałanie 7.2.3 Infrastruktura drogowa w miejskim obszarze funkcjonalnym Ełku-ZIT bis,
- realizowany projekt wpisuje się w typ projektu z Szczegółowego opisu osi priorytetowej Infrastruktura transportowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 i Regulaminu konkursu nr RPWM.07.02.03-IZ.00-28-001/16 Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 7 Infrastruktura Transportowa Działanie 7.2 Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych, Poddziałanie 7.2.3 Infrastruktura drogowa w miejskim obszarze funkcjonalnym Ełku-ZIT bis. Przedmiotem projektu są inwestycje na drogach lokalnych (gminnych), które zapewniają konieczne połączenie z siecią TEN-T. Są to zatem inwestycje, które poprawią dostępność do miasta Ełk oraz ośrodka subregionalnego. Ulica Kolonia zapewnia konieczne połączenie z siecią TEN-T (droga krajowa nr 16) przez istniejący węzeł zrealizowany w ramach budowy obwodnicy miasta Ełku. Natomiast ulica Suwalska łączy się z DK16 poprzez wcześniejszy fragment ciągu drogowego, który został już przebudowany w odpowiednim zakresie (ok. 0,509 km), ciąg ten jest ciągiem jednorodnym (ta sama droga lokalna o jednym numerze). Ulica Suwalska łączy się przez element punktowy (rondo) z siecią TEN-T (DK 16). Obie drogi wyprowadzają ruch w kierunku DK 16. Osiągnięcie wyżej wskazanych celów wpłynie na łatwiejszy dostęp mieszkańców okolicznych gmin do ośrodka życia społeczno - gospodarczego jakim jest Ełk, zatem nastąpi poprawa czasu dojazdu do miasta powiatowego Ełk. Dzięki osiągnięciu celów szczegółowych projektu nastąpi też poprawa dostępu do drogi krajowej nr 16, a w przyszłości do sieci TEN-T dla mieszkańców miasta, turystów oraz przedsiębiorców. Dzięki inwestycji w drogi lokalne: ul. Suwalską oraz ul. Kolonia, Ełk jako rdzeń MOF Ełk będzie lepiej skomunikowany z DK 16 i 65, a tym samym poprawi się dostępność do Olsztyna oraz Warszawy, jak też do przejść granicznych z Ob. Kaliningradzkim oraz Litwą,
- projekt realizowany w województwie warmińsko - mazurskim, powiat - ełcki, gmina - Ełk (gmina miejska),
- zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie projekt jest neutralny pod względem równości szans kobiet i mężczyzn, a także pod względem polityki zrównoważonego rozwoju. Projekt wykazuje pozytywny wpływ na równość szans i niedyskryminację w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami. Projekt zgodny jest z przepisami ustawy prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności,

- zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i Studium Wykonalności wnioskodawcą projektu jest jednostka samorządu terytorialnego Gmina Miasto Ełk. Zakres działań Gminy obejmuje m.in. sprawy dotyczące dróg gminnych, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego. Projekt będzie realizowany przez Zespół Inwestycji Sp. z o.o. w Ełku oraz Urząd Miasta. Zespół Inwestycji Sp. z o.o. w Ełku została powołana Uchwałą Nr LXI/549/10 Rady Miasta Ełku z dnia 26.10.2010r. W dniu 02.11.2011r. została zawarta umowa w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorski w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk pomiędzy Gminą Miastem Ełk, a spółką Zespół Inwestycji. Zgodnie z umową spółka realizuje pełen zakres prac związanych z przygotowaniem i nadzorem inwestorskim nad realizacją zadań inwestycyjnych wynikających z uchwał budżetowych przyjmowanych corocznie przez Radę Miasta Ełku. Wydział Strategii i Rozwoju Urzędu Miasta Ełku będzie prowadził promocję projektu. Do realizacji projektu będzie również zaangażowany Wydział Finansowy i Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Ełk. Beneficjent wskazał, że posiada doświadczenie w realizowaniu projektów dofinansowanych z UE, tj. łączna liczba zrealizowanych projektów w perspektywie finansowej 2007 – 2013 wynosiła prawie 80 inwestycji na łączną wartość ok. 468 mln zł, w tym wartość dofinansowania ze środków UE ok. 282 mln.
  Beneficjent wskazał, że posiada potencjał kadrowy do realizacji projektu. Wydział Strategii i Rozwoju Urzędu Miasta Ełk odpowiedzialny jest za przygotowanie wniosku o dofinansowanie, prowadzenie promocji projektu, aneksowanie umów o dofinansowanie. W wydziale pracuje 7 osób posiadających odpowiednie wykształcenie, jak też wieloletnie doświadczenie w aplikowaniu, realizacji oraz monitoringu trwałości realizowanych projektów przez Gminę Miasto Ełk. Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Ełk odpowiedzialne było za przygotowanie i przeprowadzenie przetargu na roboty budowlane. Biuro zatrudnia dwóch specjalistów z zakresu prawa zamówień publicznych, posiadających odpowiednie doświadczenie i wieloletnie doświadczenie w przeprowadzaniu przetargów na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych. Wydział finansowy Urzędu miasta Ełk odpowiedzialny jest za prowadzenie konta bankowego dla projektu, wprowadzenie zmian do budżetu, dokonywanie przelewów, księgowania środków na koncie, zarządzaniem dokumentacją księgową projektu. Zespół Inwestycji zatrudnia 8 osób, m.in. specjalistów z uprawnieniami z zakresu branży budowlanej, elektrycznej, sanitarnej, jak też osoby odpowiedzialne m.in. za rozliczanie inwestycji, przygotowanie i rozliczanie wniosków o płatność. Zespół Inwestycji odpowiedzialny jest za podpisanie kontraktu na wykonanie prac, monitorowaniem postępu zakontraktowanych prac, końcową akceptację wykonanych prac. Za osiągniecie i utrzymanie wskaźników rezultatów oraz utrzymanie wskaźników produktu projektu odpowiedzialny będzie Wydział Mienia Komunalnego.
  Wydatki inwestycyjne dotyczące planowanych inwestycji drogowych zostały zaplanowane i zabezpieczone w budżecie Gminy Miasta Ełk Uchwałą Nr XVIII.180.16 RME z dnia 26.04.2016r. w sprawie zmian w budżecie miasta Ełku na 2016 rok, załącznik nr 4 Uchwały – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w 2016r.: 1.1. Przebudowa ulicy Suwalskiej, 1.2. Przebudowa ulicy Kolonia.

Projekt nie został jeszcze zakończony finansowo. Termin finansowego zakończenia realizacji projektu upływa 29.12.2017r.

W poddanym czynnościom audytowym wniosku o płatność zadeklarowano osiągnięcie niżej wymienionych wskaźników produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa z wniosku o dofinansowanie	Wartość osiągnięta w poddanym czynnościom audytowym wniosku o płatność.
1.	Całkowita długość przebudowanych lub zmodernizowanych dróg	km	2,7	0
2.	Długość dróg dla rowerów	km	3,5	0
3.	Długość przebudowanych dróg gminnych	km	2,7	0
4.	Długość wybudowanych dróg dla rowerów	km	3,5	0

Ponadto w trakcie czynności audytowych stwierdzono, że Inwestycja została odebrana:
- ul. Kolonia – Protokołem końcowego odbioru robót spisanym w dniu 12.10.2017r.,
- ul. Suwalska - Protokołem końcowego odbioru robót spisanym w dniu 27.10.2017r.

Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w dniu 25.05.2016r. Zgodnie z Dziennikiem budowy:
- Nr 472/2013 Tom II wydanym w dniu roboty budowlane na ul. Kolonia rozpoczęto - 04.03.2017r., zakończono – 18.09.2017r.
- Nr 432/2016 wydanym w dniu 25.11.2016r. roboty budowlane na ul. Suwalskiej rozpoczęto – 28.11.2016r., zakończono – 20.09.2017r.

W ramach projektu we wniosku o dofinansowanie zaplanowano wydatki związane z:
- promocją projektu - zakup tablic informacyjnych w celu zamieszczenia na czas robót budowlanych (4 szt.), zakup tablic pamiątkowych obustronnych w celu umieszczenia po zakończeniu realizacji projektu (4 szt.), artykuły prasowe przy rozpoczęciu i zakończeniu realizacji projektu (2 szt.), promocyjny materiał filmowy (spot) w oparciu o przebudowaną infrastrukturę i wyemitowany w telewizji regionalnej (1 szt.), banner internetowy promujący projekt, zamieszczony na stronie www.elk.pl,
- nadzór w projekcie – podczas realizacji projektu cały czas nad jego prawidłowym przebiegiem czuwać będzie nadzór budowlany,
- roboty budowlane – ul. Suwalska, m.in.: budowa nawierzchni jezdni, przebudowa skrzyżowań w tym z ul. Łukasiewicza, przebudowa chodników, budowa ścieżki rowerowej po obu stronach ulicy, budowa azylów dla pieszych (wysp środkowych), wykonanie zatok autobusowych z peronami, przebudowa zjazdów na sąsiadujące z ulicą działki, przebudowa i budowa wpustów ulicznych i przykanalików, remont sieci kanalizacji deszczowej oraz budowa odcinków nowej sieci z podłączeniem do budowanych separatorów, budowa linii oświetleniowej LED, przebudowa sieci gazowej. ul. Kolonia, m.in.: budowa skrzyżowań z ul. Okulickiego (skanalizowane), z ul. B. Komorowskiego (rondo), z ul. Dobrzańskiego (skanalizowane), budowa kanalizacji deszczowej wraz z podłączeniem wpustów, wykonanie nawierzchni jezdni, budowa chodników, budowa ścieżki rowerowe, budowa zjazdów, budowa zatoki parkingowej, budowa zatok autobusowych, montaż wiat przystankowych, budowa oświetlenia ulicznego typu LED, przebudowa istniejącej sieci, budowa kanalizacji sanitarnej.

W ramach badanego wniosku o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 Beneficjent zadeklarował wydatki związane z obsługą inwestorską i robotami budowlanymi.

W ramach zadeklarowanych wydatków wykonano:
- Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 29.03.2017r. (wykonawca – PRD w Ełku Sp. z o.o) roboty drogowe, budowę kanalizacji deszczowej, budowę kanalizacji sanitarnej, przebudowę wodociągu – ul. Kolonia,
- Protokół odbioru elementów rozliczeniowych Nr 01/2017 z dnia 24.03.2017r. (wykonawca – Strabag Sp. z o.o.) roboty drogowe, kanalizację deszczową, kanalizację sanitarną, wodociąg, odprowadzenie wód opadowych z terenu Muzeum Historycznego w Ełku – ul. Suwalska,
- Protokół odbioru elementów rozliczeniowych Nr 02/2017 z dnia 25.04.2017r. (wykonawca – Strabag Sp. z o.o.) roboty drogowe, kanalizację deszczową, budowę i przebudowę kablowej sieci oświetlenia ulicznego oraz sieci elektroenergetycznej NN i SN,
- Protokół odbioru wykonanych robót (budowlano – remontowych) z dnia 28.04.2017 r. (wykonawca – PRD w Ełku Sp. z o.o) roboty drogowe, oświetlenie uliczne, budowa kanalizacji deszczowej, budowa kanalizacji sanitarnej, budowa gazociągu, przebudowa wodociągu,
- Protokół odbioru elementów rozliczeniowych Nr 03/2017 z dnia 24.05.2017r. (wykonawca – Strabag Sp. z o.o.) roboty drogowe, kanalizację deszczową, przebudowę sieci telekomunikacyjnej, budowę i przebudowę sieci oświetlenia ulicznego, budowę układu podczyszczającego ścieki deszczowe.

Ponadto w trakcie audytu w dniu 22.11.2017r. dokonano oględzin inwestycji. Protokół oględzin stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu.

Zadeklarowane w poddanym czynnościom audytowym wydatki poniesiono w dniach od 28.03.2017r. do 25.05.2017r.

W audytowanym wniosku o płatność:
- wydatki ogółem wyniosły – 5 984 843,86 zł,
- wydatki kwalifikowane – 5 984 843,86 zł w tym:
  - środki UE – 3 590 906,30 zł,
  - środki BP – 598 484,39 zł,
  - wkład własny Beneficjenta – 1 795 453,17 zł.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

W poddanym czynnościom audytowym wniosku o płatność wykazano wydatki kwalifikowane w wysokości 5 984 843,86 zł.

Wydatki wynikały z faktur wymienionych w pkt. I. 2 niniejszego Protokołu i dotyczyły obsługi inwestorskiej i robót drogowych.

Do wydatków kwalifikowanych zaliczono, m.in. wydatki związane robotami drogowymi, budową kanalizacji deszczowej, sanitarnej, przebudową wodociągu, odprowadzaniem wód opadowych, budową i przebudową kablowej sieci oświetlenia ulicznego oraz sieci elektroenergetycznej NN i SN, budową gazociągu.

Do wydatków kwalifikowanych zaliczono podatek od towarów i usług. Beneficjent załączył do wniosku o dofinansowanie Oświadczenie VAT z dnia 20.05.2016r. w którym oświadczył, że w związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej" nie ma prawa do odzyskania podatku VAT.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

W trakcie czynności audytowych ustalono, że:

a) „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z ciecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej, część I – przebudowa ul. Suwalskiej":
   - Zarządzeniem nr 252/2015 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12 czerwca 2015r. powołano stałą komisję przetargową do wszystkich postępowań przeprowadzanych przez Gminę Miasto Ełk i Urząd Miasta Ełk. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu podpisały oświadczenia o bezstronności,
   - szacowania wartości zamówienia dokonano w dniu 30.08.2016r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę 8 875 967,13 zł netto, w przeliczeniu na euro 2 126 031,07 (kurs euro 4,1749 zł). W dniu 04.10.2016r. dokonano aktualizacji wartości szacunkowej zamówienia, tj. 8 904 413,50 zł netto, 2 132 844, 74 euro,
   - ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 308246-2016, na stronie internetowej http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku w dniu 14.09.2016r.,
   - ogłoszenia o zmianie ogłoszenia zostały zamieszczone na wyżej wymienionej stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku w niżej wymienionych terminach, a także w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniach:
     - 28.09.2016r. pod nr 314565-2016,
     - 30.09.2016r. pod nr 316060-2016,
     - 06.10.2016r. pod nr 318668-2016,
   - termin na składanie ofert wyznaczono w dniu 03.10.2016r. do godz. 09:00. W związku ze zmianą treści ogłoszenia przedłużono termin składania ofert do 12.10.2016r. do godz. 09:00,
   - w ogłoszeniu o zamówieniu podano kryteria oceny ofert, tj.:
     - cena – 60 pkt.,
     - gwarancja – 20 pkt.,
     - doświadczenie kadry – 10 pkt.,
     - termin – 10 pkt.,
   - SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ w dniach 14.09.2016r. – 03.11.2016r.,
   - w trakcie postępowania ewentualni wykonawcy zwracali się do zamawiającego z dodatkowymi pytaniami. Odpowiedzi zamawiającego zostały przesłane wykonawcom, pytania wraz z odpowiedziami zostały zamieszczone na stronie internetowej,

– w terminie składania ofert, tj. 12.10.2016r. do godz. 09:00 wpłynęły niżej wymienione oferty:
  - nr 1 godz. 7:35 – Konsorcjum firm: UNIBEP S.A., ul. 3 Maja 19, 17 – 100 Bielsk Podlaski (Oddział Drogowy UNIBEP S.A. w Łomży, ul. Poligonowa 12, 18 – 402 Łomża) i DROGBUD Ełk Chocian Kucewicz Spółka Jawna, ul. Suwalska 84E, 19 – 300 Ełk. Cena 16 081 966,37 zł brutto, okres gwarancji 84 miesiące, termin realizacji 31.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 2 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,
  - nr 2 godz. 8:16 - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19 – 300 Ełk. Cena 15 096 822,18 zł, okres gwarancji 83 miesiące, termin realizacji 30.06.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 22 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,
  - nr 3 godz. 8:28 – Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM" Spółka Akcyjna, ul. Suwalska 84, 19 – 300 Ełk i ELMO S.A., Żelków Kolonia, ul. Akacjowa 1, 08 – 110 Siedlce. Cena 14 356 979,43 zł, okres gwarancji 84 miesiące, termin realizacji 31.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 2 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,
  - nr 4 godz. 8:47 – STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05 – 800 Pruszków. Cena 12 524 019,62 zł, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 30.06.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 1 zadanie o wartości min. 2 mln zł brutto,
  - nr 5 godz. 8:43- Przedsiębiorstwo Drogowo – Mostowe Spółka Akcyjna, ul. Przytorowa 24, 16 – 400 Suwałki. Cena 14 721 733,32 zł, okres gwarancji 96 miesięcy, termin realizacji 30.06.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 4 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,
  - nr 6 godz. 8:30 – Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno – Budowlanych Export-Pribex Sp. z o.o., ul. Modlińska 310/312, 03 – 152 Warszawa. Cena 15 251 528 zł, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 30.06.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 1 zadanie o wartości min. 2 mln zł brutto,

– oceny ofert dokonano następująco:
  - nr 1 Konsorcjum firm: UNIBEP S.A., ul. 3 Maja 19, 17-10 Bielsk Podlaski (Oddział Drogowy UNIBEP S.A. w Łomży, ul. Poligonowa 12, 18-402 Łomża) i DROGBUD EŁK Chocian Kucewicz Spółka Jawna, ul. Suwalska 84E, 19-300 Ełk:
    - liczba punktów w kryterium ceny: 46,73,
    - liczba punktów w kryterium gwarancja: 8,00,
    - liczba punktów w kryterium termin realizacji: 5,00,
    - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00,

    liczba punktów razem: 69,73,
  - nr 2, wykonawcy: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Sp. z o. o., ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk:
    - liczba punktów w kryterium ceny: 49,77,
    - liczba punktów w kryterium gwarancja: 7,67,
    - liczba punktów w kryterium termin realizacji: 10,00,
    - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00

    liczba punktów razem: 77,44,
  - nr 3, wykonawcy: Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM" Spółka Akcyjna, ul. Suwalska 84, 19-300 Ełk i ELMO S.A., Żelków Kolonia, ul. Akacjowa 1, 08-110 Siedlce:
    - liczba punktów w kryterium ceny: 52,34,

- liczba punktów w kryterium gwarancja: 8,00,
- liczba punktów w kryterium termin realizacji: 5,00,
- liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00

liczba punktów razem: 75,34,

- nr 4, wykonawcy: STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków:
  - liczba punktów w kryterium ceny: 60,00,
  - liczba punktów w kryterium gwarancja: 20,00,
  - liczba punktów w kryterium termin realizacji: 10,00,
  - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00

  liczba punktów razem: 100,00,
- nr 5, wykonawcy: Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Spółka Akcyjna, ul. Przytorowa 24, 16-400 Suwałki:
  - liczba punktów w kryterium ceny: 51,04,
  - liczba punktów w kryterium gwarancja: 12,00,
  - liczba punktów w kryterium termin realizacji: 10,00,
  - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00,

  liczba punktów razem: 83,04,
- nr 6, wykonawcy: Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno-Budowlanych Export-Pribex Sp. z o. o., ul. Modlińska 310/312, 03-152 Warszawa:
  - liczba punktów w kryterium ceny: 49,72,
  - liczba punktów w kryterium gwarancja: 20,00,
  - liczba punktów w kryterium termin realizacji: 10,00,
  - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00

  liczba punktów razem: 89,27,

– wybrano ofertę nr 4 firmy STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05 – 800 Pruszków,
– zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 04.11.2016r. przekazano wykonawcom którzy złożyli oferty,
– informację z sesji otwarcia ofert z dnia 12.10.2016r. zamieszczono na stronie internetowej Beneficjenta,
– ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 04.11.2016r. zamieszczono w siedzibie Beneficjenta, a także na jego stronie internetowej,
– umowę Nr 41/ZI/2016 podpisano z firmą STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05 – 800 Pruszków w dniu 21.11.2016r. na kwotę 12 524 019,62 zł. Przedmiotem umowy była przebudowa ulicy Suwalskiej w Ełku. W umowie określono zakres szczegółowy przebudowy,
– ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21.11.2016r. pod nr 347303-2016.

b) „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z ciecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej, część II – przebudowa ul. Kolonia":
   – Zarządzeniem nr 252/2015 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12 czerwca 2015r. powołano stałą komisję przetargową do wszystkich postępowań przeprowadzanych przez Gminę Miasto Ełk i Urząd Miasta Ełk. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu podpisały oświadczenia o bezstronności,
   – szacowania wartości zamówienia dokonano w dniu 22.09.2016r. na podstawie kosztorysów inwestorskich na kwotę 6 397 629,20 zł netto, w przeliczeniu na euro 1 532 402,98 (kurs euro 4,1749 zł),

- ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 318208-2016, na stronie internetowej http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku w dniu 05.10.2016r.,
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało zamieszczone na wyżej wymienionej stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku a także w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 325577-2016 w dniu 18.10.2016r.,
- termin na składanie ofert wyznaczono w dniu 20.10.2016r. do godz. 09:00. W związku ze zmianą treści ogłoszenia przedłużono termin składania ofert do 24.10.2016r. do godz. 09:00,
- w ogłoszeniu o zamówieniu podano kryteria oceny ofert, tj.:
  - cena – 60 pkt.,
  - gwarancja – 20 pkt.,
  - doświadczenie kadry – 10 pkt.,
  - termin – 10 pkt.,
- SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ w dniach 05.10.2016r. – 24.11.2016r.,
- w trakcie postępowania ewentualni wykonawcy zwracali się do zamawiającego z dodatkowymi pytaniami. Odpowiedzi zamawiającego zostały przesłane wykonawcom, pytania wraz z odpowiedziami zostały zamieszczone na stronie internetowej,
- w terminie składania ofert, tj. 24.10.2016r. do godz. 09:00 wpłynęły niżej wymienione oferty:
  - nr 1 godz. 8:06 - Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19 – 300 Ełk. Cena 4 534 132,22 zł, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 30.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 22 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,
  - nr 2 godz. 8:20 - Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjno – Budowlanych Export-Pribex Sp. z o.o., ul. Modlińska 310/312, 03 – 152 Warszawa. Cena 6 987 500,00 zł, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 30.06.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 1 zadanie o wartości min. 2 mln zł brutto,
  - nr 3 godz. 8:24 – Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe MELIOREX Sp. z o.o., Szkocja 40, 16-420 Raczki i B.K. TRANS Roboty Drogowe Borsukiewicz s.j., Hryniewicze 66, 15 – 378 Białystok. Cena 7 203 550,10 zł brutto, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 31.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 1 zadanie o wartości min. 2 mln zł brutto,
  - nr 4 godz. 8:44 - STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05 – 800 Pruszków. Cena 4 891 386,84 zł, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 31.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 1 zadanie o wartości min. 2 mln zł brutto,
  - nr 5 godz. 8:46 - Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM" Spółka Akcyjna, ul. Suwalska 84, 19 – 300 Ełk i ELMO S.A., Żelków Kolonia, ul. Akacjowa 1, 08 – 110 Siedlce. Cena 5 286 214,05 zł, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 31.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 2 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,

- nr 6 godz. 8:52 – Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Spółka Akcyjna, ul. Przytorowa 24, 16 – 400 Suwałki. Cena 6 206 750,37 zł brutto, okres gwarancji 120 miesięcy, termin realizacji 31.07.2017r., kierownik budowy – osoba która realizowała na stanowisku kierownika budowy 4 zadania o wartości min. 2 mln zł brutto każde,

– w trakcie postępowania odrzucono niżej wymienione oferty:
  - Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjno-Budowlanych Export-Pribex Sp. z o. o., ul. Modlińska 310/312, 03-152 Warszawa (powód odrzucenia: uzasadnienie prawne: art. 89 ust. 7a ustawy Prawo zamówień publicznych, uzasadnienie faktyczne: Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o okres 30 dni. Wykonawca do upływu pierwotnego terminu związania ofertą nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą),
  - Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe MELIOREX Sp. z o. o., Szkocja 40, 16-420 Raczki i B.K. TRANS Roboty Drogowe Borsukiewicz s.j., Hryniewicze 66, 15-378 Białystok (powód odrzucenia: uzasadnienie prawne: art. 89 ust. 7a ustawy Prawo zamówień publicznych, uzasadnienie faktyczne: Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o okres 30 dni. Wykonawca do upływu pierwotnego terminu związania ofertą nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą),
  - STRABAG Sp. z o. o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków (powód odrzucenia: uzasadnienie prawne: art. 89 ust. 7a ustawy Prawo zamówień publicznych, uzasadnienie faktyczne: Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o okres 30 dni. Wykonawca do upływu pierwotnego terminu związania ofertą nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą),
  - Konsorcjum firm: Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM" S.A., ul. Suwalska 84, 19-300 Ełk i ELMO S.A., Żelków Kolonia, ul. Akacjowa 1, 08-110 Siedlce (powód odrzucenia: uzasadnienie prawne: art. 89 ust. 7a ustawy Prawo zamówień publicznych, uzasadnienie faktyczne: Zamawiający zwrócił się do Wykonawcy o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o okres 30 dni. Wykonawca do upływu pierwotnego terminu związania ofertą nie wyraził zgody na przedłużenie terminu związania ofertą),

– oceny ofert dokonano następująco:
  - nr 1, wykonawcy: Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku Sp. z o. o., ul. Kolonia 1, 19-300 Ełk:
    - liczba punktów w kryterium cena: 60,00,
    - liczba punktów w kryterium okres gwarancji: 20,00,
    - liczba punktów w kryterium termin wykonania: 10,00,
    - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00,

    liczba punktów razem: 100,00 pkt,
  - nr 6, wykonawcy: Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe Spółka Akcyjna, ul. Przytorowa 24, 16-400 Suwałki:
    - liczba punktów w kryterium cena: 43,83 pkt.,
    - liczba punktów w kryterium okres gwarancji: 20,00 pkt.,
    - liczba punktów w kryterium termin wykonania: 10,00 pkt.,
    - liczba punktów w kryterium doświadczenie kadry: 10,00 pkt.

    liczba punktów razem: 83,43,

- wybrano ofertę nr 1 Przedsiębiorstwa Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19 – 300 Ełk,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 29.11.2016r. przekazano wykonawcom którzy złożyli oferty,
- informację z sesji otwarcia ofert z dnia 24.10.2016r. zamieszczono na stronie internetowej Beneficjenta,
- ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 29.11.2016r. zamieszczono w siedzibie Beneficjenta, a także na jego stronie internetowej,
- umowę Nr 47/ZI/2016 podpisano z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych w Ełku Sp. z o.o., ul. Kolonia 1, 19 – 300 Ełk 06.12.2016r. na kwotę 4 534 132,22 zł. Przedmiotem umowy była przebudowa ulicy Kolonia w Ełku. W umowie określono zakres szczegółowy przebudowy,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.12.2016r. pod nr 360685-2016.

Ponadto w trakcie czynności audytowych stwierdzono, że w podanym czynnościom audytowym wniosku o płatność zadeklarowano wydatki związane z nadzorem w projekcie. Wykonawcą nadzoru Zespół Inwestycji Sp. z o.o. w Ełku, która została powołana Uchwałą Nr LXI/549/10 Rady Miasta Ełku z dnia 26.10.2010r. W dniu 02.11.2011r. została zawarta umowa w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk pomiędzy Gminą Miastem Ełk, a spółką Zespół Inwestycji. Zgodnie z umową spółka realizuje pełen zakres prac związanych z przygotowaniem i nadzorem inwestorskim nad realizacją zadań inwestycyjnych wynikających z uchwał budżetowych przyjmowanych corocznie przez Radę Miasta Ełku. Zespół Inwestycji jest spółką która utrzymuje się z wynagrodzeń wypłacanych z tytułu wykonywania obsługi inwestorskiej – 3% wartości zrealizowanych nakładów inwestycyjnych lub remontów realizowanych na podstawie dokumentacji projektowej. Zgodnie z art. 4 pkt. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych ustawy tej nie stosuje się w tego typu przypadkach, dlatego też Zespołowi Inwestycji powierzane są inwestycje Gminy Miasta Ełk bez procedury przetargowej.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

a) Postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie i rozbudowie ulicy Suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej:
- przedmiotowa inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie określenia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzania raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 213, poz. 1397 z póź. zm.) jako przedsięwzięcie mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko (§ 3 ust. 1 pkt 60 wyżej wymienionego rozporządzenia),
- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. Przebudowa i rozbudowa ul. Suwalskiej wraz z przebudową infrastruktury technicznej w Ełku złożono do Prezydenta Miasta Ełku w dniu 24.03.2016r.,
- Prezydent Miasta Ełku Obwieszczeniem z dnia 11.04.2016r. zawiadomił społeczeństwo o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na przebudowie

i rozbudowie ulicy Suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej BIP Urzędu Miasta Ełk http:/bip.elk.warmia.mazury.pl oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełk,

- Pismem z dnia 12.04.2016r. wystąpiono do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ełku o wystawienie opinii w sprawie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko i określenia ewentualnego zakresu raportu o oddziaływaniu na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- Państwowy Inspektor Sanitarny w Ełku w ustawowym terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku nie wydał opinii, co do obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia. Zgodnie z art. 78 ust. 4 ustawy z dnia 3 października 2008r. *o udostępnianiu informacji* (...), niewydanie opinii przez organ Państwowej Inspekcji Sanitarnej w terminie, o którym mowa w art. 64 ust. 4 ustawy traktuje się jako brak zastrzeżeń,
- Pismem z dnia 12.04.2016r. wystąpiono do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie o wystawienie opinii w sprawie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko i określenia ewentualnego zakresu raportu o oddziaływaniu na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia,
- Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska w Olsztynie w dniu 04.05.2016r. wydał opinię, ze dla przedsięwzięcia polegającego na przebudowie i rozbudowie ulicy suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej, nie istnieje konieczność przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Prezydent Miasta Ełku w dniu 05.05.2016r. wydał Postanowienie zgodnie z którym nie stwierdzono potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, dla planowanego przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko polegającego na przebudowie i rozbudowie ulicy Suwalskiej w Ełku wraz z przebudową infrastruktury technicznej,
- Prezydent Miasta Ełku Obwieszczeniem z dnia 05.05.2016r. zawiadomił społeczeństwo o wydaniu wyżej wymienionego Postanowienia. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej BIP Urzędu Miasta Ełk http:/bip.elk.warmia.mazury.pl oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełk,
- Prezydent Miasta Ełku w dniu 12.05.2016r. wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach w której stwierdzono brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- Prezydent Miasta Ełku Obwieszczeniem z dnia 12.05.2016r. zawiadomił społeczeństwo o wydaniu wyżej wymienionej Decyzji. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej BIP Urzędu Miasta Ełk http:/bip.elk.warmia.mazury.pl oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełk.

b) Postępowanie w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia, pn. Budowa ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym:

- przedmiotowa inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzania raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 257, poz. 2573 z póź. zm.) jako przedsięwzięcie mogące potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko (§ 3 ust. 1 pkt 56 i 72a wyżej wymienionego rozporządzenia),
- wniosek o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia pn. Budowa ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika

Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym złożono do Prezydenta Miasta Ełku w dniu 22.04.2009r.,

- Prezydent Miasta Ełku Obwieszczeniem z dnia 22.04.2009r. zawiadomił społeczeństwo o wszczęciu postępowania w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach na realizację przedsięwzięcia polegającego na budowie ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej BIP Urzędu Miasta Ełk www.bip.warmia.mazury.pl/elk_gmina_miejska oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełk,
- Pismem z dnia 28.04.2009r. wystąpiono do Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ełku o wystawienie opinii w sprawie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Państwowy Inspektor Sanitarny w Ełku w ustawowym terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku nie wydał opinii, co do obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko przedmiotowego przedsięwzięcia. Zgodnie z art. 78 ust. 4 ustawy z dnia 3 października 2008r. *o udostępnianiu informacji* (...), niewydanie opinii przez organ Państwowej Inspekcji Sanitarnej w terminie, o którym mowa w art. 64 ust. 4 ustawy traktuje się jako brak zastrzeżeń,
- Pismem z dnia 28.04.2009r. wystąpiono do Starosty Ełckiego o wystawienie opinii w sprawie obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Starosta Ełcki w dniu 30.04.2009r. wydał opinię, ze dla przedmiotowej inwestycji nie istnieje obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Prezydent Miasta Ełku w dniu 25.05.2009r. wydał Postanowienie zgodnie z którym stwierdzono brak obowiązku przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko, dla planowanego przedsięwzięcia pn. Budowa ulic Bahrkego, Kolonia, Bora Komorowskiego, Piwnika Ponurego na os. Konieczki w Ełku wraz z oświetleniem, odwodnieniem, przebudową uzbrojenia w zakresie kolidującym z projektowanym układem drogowym,
- Prezydent Miasta Ełku Obwieszczeniem z dnia 25.05.2009r. zawiadomił społeczeństwo o wydaniu wyżej wymienionego Postanowienia. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej BIP Urzędu Miasta Ełk www.bip.warmia.mazury.pl/elk_gmina_miejska oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełk,
- Prezydent Miasta Ełku w dniu 22.06.2009r. wydał Decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach w której stwierdzono brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko,
- Prezydent Miasta Ełku Obwieszczeniem z dnia 22.06.2009r. zawiadomił społeczeństwo o wydaniu wyżej wymienionej Decyzji. Obwieszczenie zamieszczono na stronie internetowej BIP Urzędu Miasta Ełk www.bip.warmia.mazury.pl/elk_gmina_miejska oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełk.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zgodnie z Szczegółowym opisem osi priorytetowej Infrastruktura transportowa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 projekty realizowane w ramach poddziałania Infrastruktura drogowa w miejskim obszarze funkcjonalnym Ełku ZIT bis nie podlegają zasadom pomocy publicznej i pomocy de minimis.

Przedmiotem projektu są inwestycje na drogach lokalnych (gminnych), które zapewniają konieczne połączenie z siecią TEN-T. Drogi lokalne są ogólnodostępne i udostępniane są nieodpłatnie dla wszystkich użytkowników.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Przeprowadzone w dniu 22.11.2017r. oględziny wykazały, że w miejscach realizacji projektu, tj. przy ul. Suwalskiej i ul. Kolonia zostały umieszczone 4 tablice informacyjne zwierające logo Fundusze Europejskie Program Regionalny, logo Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, tytuł projektu, cel projektu, logo Warmia Mazury.

Artykuły informujące o realizacji projektu zostały zamieszczone w prasie, tj:
- „Rozmaitości Ełckie" wydanie 10 – 17 listopad 2016r.,
- „Głos Olecka" wydanie 10.11.2016r.,
- „Gazeta Piska" wydanie 10 – 17 listopada 2016r.

Ponadto w dniach od 01.11.2017r. do 14.11.2017r. emitowano w TVP Olsztyn i TVP Białystok spot reklamowy dotyczący realizowanej w ramach projektu inwestycji.

Poddana czynnościom audytowym dokumentacja projektowa zawiera logo Fundusze Europejskie Program Regionalny, logo Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, logo Warmia Mazuryi informację, że zadanie dofinansowane w ramach Osi priorytetowej – „Infrastruktura transportowa", Działanie – „Infrastruktura drogowa w miejskich obszarach funkcjonalnych" Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2014 – 2020.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Przedmiotowy projekt polegający na poprawie dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej, ze swej istoty jest neutralny wobec zasady równości szans kobiet i mężczyzn, jak również wobec polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt wykazuje pozytywny wpływ na zasadę równości szans i niedyskryminacji. Stworzona infrastruktura stanowić będzie dobro ogólnodostępne, przystosowane do potrzeb różnych użytkowników, w tym osób niepełnosprawnych zgodnie z koncepcją uniwersalnego projektowania, nie stanowiąc dla nich bariery w eksploatacji.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 *(art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)* ustalono, że:

Beneficjent posiada faktury VAT, wyciągi bankowe wymienione w pkt I.2 niniejszego Protokołu na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych 5 984 843,86 zł. W zestawieniu dokumentów we wniosku o płatność zadeklarowano wydatki kwalifikowane wysokości 5 984 843,86 zł.

Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 została podpisana w dniu 07.10.2016r. pomiędzy Województwem Warmińsko – Mazurskim z siedzibą w Olsztynie przy ul. Emilii Plater 1, a Gmina Miasto Ełk z siedzibą w Ełku przy ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4, 19 – 300 Ełk.

Zadeklarowane w audytowanym wniosku o płatność wydatki zostały opłacone z rachunku bankowego Beneficjenta nr 28 1020 3541 0000 5902 0273 8904 prowadzonego w PKO BP.

Ewidencja księgowa prowadzona jest na podstawie Zarządzenia Nr 892.2016 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 29 grudnia 2016r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości jednostki budżetowej Urzędu Miasta Ełku. Faktury VAT zostały zaewidencjonowane na m.in. na koncie księgowym 080-042 „Inwestycje – Poprawa dostępności ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej".

Faktury VAT dotyczące poniesienia wydatków kwalifikowanych wykazanych w badanym wniosku o płatność zawierają, m.in. informację na temat współfinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego na lata 2014 – 2020, numer księgowy, numer umowy o dofinansowanie projektu, nazwę projektu, kwotę wydatku kwalifikowanego, informację o sprawdzeniu pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

3. **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (*art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)* ustalono, że:**

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z dnia 07.10.2016r. w ramach realizowanego projektu założono, że dofinasowanie przyznano do zaplanowanych w projekcie i zatwierdzonych przez IZ wydatków dotyczących kosztów kwalifikowanych, które zostaną rzeczywiście poniesione i zapłacone, zgodnie z treścią art. 67 ust 1 lit. a) rozporządzania Parlamentu Europejskiego nr 1303/2013. W związku z powyższym zakres przedmiotowy powyższego obszaru nie dotyczy przedmiotowego projektu.

4. **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 *rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)* ustalono, że:**

W dniu 28.06.2017r. Beneficjent złożył w IZ wniosek o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-002 na kwotę wydatków kwalifikowanych 5 984 843,86 zł.

Pismem z dnia 28.06.2017r. poinformowano Beneficjenta, że kwota zatwierdzona do wypłaty wynosi 4 189 390,69 zł (dofinansowanie 70% wydatków kwalifikowanych w tym 85% z EFRR i 15% z BP).

Beneficjent otrzymał płatności:
- w dniu 05.07.2017r. z Ministerstwa Finansów w wysokości 3 590 906,30 zł,
- w dniu 06.07.2017r. z Województwa Warmińsko – Mazurskiego w wysokości 598 484,39 zł.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
Uwag nie wniesiono
.....
.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Miasto Ełk, ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk.

Wykaz załączników:

Nr 1 – Protokół oględzin z dnia 21.11.2017r. z płytą CD

Ełk, dnia 22.11.2017r.

KONTROLOWANY:

PREZYDENT MIASTA
Tomasz Andrukiewicz

AUDYTUJĄCA:

Anna Piekarczyk

BK

Ełk, dnia 22 listopada 2017r.

URZĄD MIASTA W EŁKU
WPŁYNĘŁO
2017 -11- 22
L.dz. 17 051/17 9
DOSTARCZONO OSOBISCIE

Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Olsztynie

DAS6.9011.5.2017.WTA9.30.2

PROTOKÓŁ OGLĘDZIN

przeprowadzonych na podstawie przepisów art. art. 64 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz. U. poz. 1947, z późn. zm., oraz upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPOWiM/340/2017 z dnia 31.08.2017r.

Beneficjent: Gmina Miasto Ełk, 19-300 Ełk, ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 4

Nazwa projektu: Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej

Numer projektu:RPWM.07.02.03-28-0001/16

Oględziny przeprowadzono w dniu 22.11.2017r. w miejscu realizacji projektu przez Annę Piekarczyk, Głównego Specjalistę wDepartamencie Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów Wydział Terenowy Audytu w Olsztynieprzy udziale Pana Ryszarda Bryzwicza.Przedmiotem oględzin były przebudowane ulice Suwalska i Kolonia w Ełku.

W wyniku przeprowadzonych w dniu 22.11.2017r. oględzin ustalono, że:

ul. Suwalska – m.in. wykonano roboty drogowe, tj. przebudowano nawierzchnię jezdni, przebudowano skrzyżowania w tym z ul. Łukasiewicza i Ogrodowej, przebudowano chodniki, zbudowano ścieżkę rowerową po obu stronach ulicy, zbudowano azyle dla pieszych (wyspy środkowe), wykonano zatoki autobusowe z wiatami, przebudowano zjazdy na sąsiadujące z ulicą działki, przebudowano i zbudowano wpusty uliczne. Ponadto wykonano oświetlenie uliczne, zainstalowano monitoring, wykonano sygnalizację świetlną na skrzyżowaniu z ulicą Łukasiewicza i przy budynku Państwowej Straży Pożarnej.

ul. Kolonia – m.in. wykonano roboty drogowe, tj. przebudowano nawierzchnię jezdni, przebudowano skrzyżowania z ul. Okulickiego, z ul. B. Komorowskiego i z ul. Dobrzańskiego, zbudowano rondo, przebudowano chodniki, zbudowano ścieżkę rowerową, przebudowano zjazdy na sąsiadujące z ulicą działki, przebudowano i zbudowano wpusty uliczne,wykonano zatoki autobusowe z wiatami. Ponadto wykonano oświetlenie uliczne.

ul. Suwalska – na początku i na końcu przebudowywanego odcinka drogi zamieszczono po jednej tablicy informacyjnej,

ul. Kolonia – na początku i na końcu przebudowywanego odcinka drogi zamieszczono po jednej tablicy informacyjnej.

Tablice informacyjne zawierają logo Fundusze Europejskie Program Regionalny, logo Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, tytuł projektu, cel projektu, logo Warmia Mazury.

Załączniki:

1. Płyta CD zawierająca zdjęcia z oględzin.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Kontrolowany:
(osoba uczestnicząca w oględzinach)
ROBÓT ELEKTRYCZNYCH
.....
mgr inż. Ryszard Bryzwicz
Upr. bud. SUW - 2/93
.....

Kontrolujący:

Anna Prekerowska
.....

.....