



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W OLSZTYNIE

Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

Informacja Pokontrolna z kontroli w miejscu realizacji projektu  
RPWM.08.01.00-28-0016/16

„Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu Elckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Elku – etap II – Park Odkrywców Kolei”

Data dokonanej kontroli:	14.06.2019 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordynator Kontroli:	Krzysztof Skłodowski – Kierownik Biura Kontroli EFRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Katarzyna Józwiak – Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR Wojciech Szewczyk – Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR
Upoważnienie do kontroli:	Nr 89/2018 z dnia 25.06.2018 r. Nr 93/2018 z dnia 25.06.2018 r. Nr 98/2018 z dnia 25.06.2018 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none"><li>- 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.Urz.UE L z dnia 20 grudnia 2013 r.).</li><li>- 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 ze zm.).</li><li>- Umowa o dofinansowanie projektu: nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-00 z 27.06.2017 r.</li></ul>



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



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

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miasto Ełk
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Marsz. Józefa Piłsudskiego 4; 19-300 Ełk
Miejsce kontroli:	ul. Marsz. Józefa Piłsudskiego 4; 19-300 Ełk oraz miejsce rzeczowej realizacji projektu
Tytuł projektu:	<i>Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu Ełckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Ełku – etap II – Park Odkrywców Kolei</i>
Nr projektu:	RPWM.08.01.00-28-0016/16
Umowa nr/z dnia:	RPWM.08.01.00-28-0016/16-00 z 27.06.2017 r.
Aneks nr/z dnia:	RPWM.08.01.00-28-0016/16-01 z 04.12.2017 r. RPWM.08.01.00-28-0016/16-02 z 17.04.2018 r. RPWM.08.01.00-28-0016/16-03 z 02.07.2018 r. RPWM.08.01.00-28-0016/16-04 z 23.10.2018 r. RPWM.08.01.00-28-0016/16-05 z 14.11.2018 r.
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Miasta Ełk
Osoba do kontaktów:	Paulina Omilianowicz - stanowisko ds. projektów inwestycyjnych w Wydziale Strategii i Rozwoju UM Ełk
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 wniosków o płatność nr: RPWM.08.01.00-28-0016/16-001 – 003.
Okres poddany kontroli:	28.07.2017 r. – 27.07.2018 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



Zdrowe życie, czysty zysk

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



## USTALENIA KONTROLI:

### 1. Ustalenia stanu faktycznego:

#### – Zakres finansowy

1. Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-00 z 27.06.2017 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>4 191 491,97 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	191 491,97 zł	4,57%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>4 000 000,00 zł</b>	95,43%	100,00%
	- środki własne	600 000,00 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>3 060 000,00 zł</b>		76,50%
	- środki z budżetu państwa	340 000,00 zł		8,50%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>791 491,97 zł</b>	18,88%	

2. Źródła finansowania projektu według aneksu umowy o dofinansowanie projektu – zmiana wartości projektu w wyniku urealnienia kosztów realizacji - zgodnie z aneksem nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-05 z 14.11.2018 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>4 206 300,37 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	220 664,72 zł	5,25%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>3 985 635,65 zł</b>	94,75%	100,00%
	- środki własne	597 845,35 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>3 049 011,27 zł</b>		76,50%
	- środki z budżetu państwa	338 779,03 zł		8,50%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>818 510,07 zł</b>	19,46%	

3. Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność nr: RPWM.08.01.00-28-0016/16-001 z 28.11.2017 r., RPWM.08.01.00-28-0016/16-002 z 29.05.2018 r. oraz RPWM.08.01.00-28-0016/16-003 z 20.09.2018 r.

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>1 287 930,30 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	12 669,00 zł	0,98%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>1 275 261,30 zł</b>	99,02%	100,00%
	- środki własne	191 289,20 zł		15,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>975 574,89 zł</b>		76,50%
	- środki z budżetu państwa	108 397,21 zł		8,50%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>203 958,20 zł</b>	15,84%	

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



Kontroli poddano będącą w posiadaniu Beneficjenta oryginalną dokumentację finansowo-księgową, złożoną w ramach wniosków o płatność nr:

- RPWM.08.01.00-28-0016/16-001 - refundacja i część sprawozdawcza,
- RPWM.08.01.00-28-0016/16-002 - refundacja i część sprawozdawcza,
- RPWM.08.01.00-28-0016/16-003 - refundacja i część sprawozdawcza.

W ramach powyższych wniosków o płatność wydatków dokonywano z rachunku wyodrębnionego do celów projektu nr 80 1020 3541 0000 5802 0281 6296 prowadzonym w PKO BP S.A.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wydatki ujęte we wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione, zgodnie z wyciągami bankowymi załączonymi do dokumentów księgowych.

Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki zostały opatrzone na pierwszej stronie informacją o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego na lata 2014-2020.

Na oryginalnych dowodach nie widnieją zapisy mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nakładania się pomocy z funduszy pomocowych Unii Europejskiej.

Oryginały dokumentów zawierają zapisy zgodne z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność dla Beneficjentów realizujących projekty, (...)* tj. wskazanie numeru umowy o dofinansowanie projektu, nazwę projektu, kategorię oraz kwotę wydatku kwalifikowalnego, numer umowy z wykonawcą oraz datę i podpis osób dokonujących akceptacji dowodu pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym.

W jednostce kontrolowanej opracowano wewnętrzne procedury regulujące zasady ewidencji zdarzeń gospodarczych w związku z realizacją projektu. Odpowiednie zapisy zawarto w załączniku do zarządzenia nr 1342.2017 Prezydenta Miasta Elku z 27.12.2017 r. – Zasady rachunkowości projektu „*Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu Elckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Elku – etap II – Park Odkrywców Kolei*”. Zgodnie z ww. dokumentem w ewidencji księgowej wydatki dotycząc przedmiotowego projektu oznaczono kodem księgowym 080/119 zadanie PUMA 907068.

Ewidencja księgowa operacji gospodarczych realizowanych w ramach projektu prowadzona jest zgodnie z przyjętymi przez jednostkę kontrolowaną zasadami. Wprowadzony sposób wyodrębnienia księgowości umożliwił identyfikację realizowanych zadań w ramach projektu.

W ramach refundacji IZ przekazała Beneficjentowi kwotę dofinansowania na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność:

Kwota refundacji [zł]	Data dyspozycji	Nr dyspozycji przelewu środków
<b>Wniosek o płatność nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-001</b>		
796,72	30.11.2017 r.	0038/08.01/2017
<b>Wniosek o płatność nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-002</b>		
614 856,46	29.05.2018 r.	0055/08.01/2018
<b>Wniosek o płatność nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-003</b>		
468 318,92	23.10.2018 r.	0140/08.01/2018

Kwoty dofinansowania zatwierdzone do refundacji w ramach ww. wniosków o płatność wpłynęły na rachunek bankowy Beneficjenta o numerze **80 1020 3541 0000 5802 0281 6296**, wskazany w umowie o dofinansowanie projektu.

Gmina Miasto Elk jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług o numerze NIP 8481825438. Beneficjent w związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania złożył oświadczenie o braku możliwości

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



Zdrowe życie, czysty zysk

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



odzyskania podatku VAT, gdyż realizowany projekt nie będzie związany ze sprzedażą opodatkowaną. Powyższe zostało potwierdzone w Interpretacji Indywidualnej Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej – 0115-KDITI-3.4012.308.2018.1.JC z 19.07.2018 r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Zakres rzeczowy

Przedmiotem projektu jest zagospodarowanie i rozwój przestrzeni publicznej na obszarze Ełckiej Kolei Wąskotorowej, dzięki czemu powstać ma edukacyjny Park Odkrywców Kolei.

Czynności kontrolne przeprowadzono w miejscu realizacji projektu oraz na podstawie okazanej dokumentacji potwierdzającej realizację projektu w siedzibie Beneficjenta. Podczas kontroli zweryfikowano rzeczowe wykonanie zadań, które zostały rozliczone we wnioskach o płatność RPWM.08.01.00-28-0016/16-001 – 003, w ramach których Beneficjent rozliczył wydatki związane z:

#### 1. Promocją projektu:

##### 1. Artykuł prasowy

- Umowa nr 51/SR/2017 z 28.07.2017 r.;
- Protokół zdawczo-odbiorczy z 04.08.2017 r.;
- Faktura nr 6085FV17OB z 04.08.2017 r.

##### 2. Wykonanie tablicy informacyjnej

- Umowa nr 9/SR/2018 z 9.03.2018 r.;
- Protokół zdawczo-odbiorczy z 16.03.2018 r.;
- Faktura nr 0049/18/FVS z 21.03.2018 r.

#### 2. Wykonaniem robót budowlanych:

- Umowa nr 5/ZI/2018 z 21.02.2018 r.;
- Protokół odbioru z 19.04.2018 r.;
- Faktura nr: FV/2018/11 z 19.04.2018 r.

#### 3. Nadzorem w projekcie:

- Umowa z 2.11.2010 r.;
- Faktura nr: 33/2018 z 19.04.2018 r.

Przed przystąpieniem do realizacji projektu Beneficjent uzyskał:

1. Pozwolenie nr 149/2016 z 10.05.2016 r. Warmińsko-Mazurskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na rewitalizację terenu i obiektów Ełckiej Kolei Wąskotorowej wraz z budową nowej siedziby Muzeum Historycznego w Ełku (termin ważności pozwolenia 31.12.2020 r.);
2. Zezwolenie nr 18/2016 z 15.03.2016 r. Warmińsko-Mazurskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków na usunięcie 31 sztuk drzew (termin usunięcia 31.12.2020 r.);
3. Decyzję z 01.03.2016 r. Prezydenta Miasta Ełku zezwalającą na lokalizację zjazdu publicznego (3 lata od dnia wydania);
4. Decyzję nr Ełk/140/16 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego znak: IGR-II.7840.3.144.2016 z 28.10.2016 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na rewitalizację terenu i obiektów Ełckiej Kolei Wąskotorowej wraz z budową nowej siedziby Muzeum Historycznego w Ełku (decyzja stała się ostateczna 14.11.2016 r.);
5. Postanowienie Wojewody Warmińsko-Mazurskiego znak: IGR-II.7840.3.144.2016 z 31.10.2016 r. w sprawie sprostowania omyłki pisarskiej w zakresie prawidłowej nazwy i adresu inwestora.

Z zapisów Dziennika budowy nr 153d/2017 z 06.06.2017 r. wynika, że roboty budowlane, na które zostało wydane

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



Zdrowe życie, czysty zysk

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



pozwolenie na budowę, rozpoczęto 07.07.2017 r. (prace dotyczące etapu I nie realizowanego w ramach projektu), tj. zgodnie z terminem określonym w art. 37 ust. 1 Ustawy Prawo budowlane (Dz.U. 1994 nr 89 poz. 414 ze zm.).

Przekazanie placu budowy dotyczącego zadania: *Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu Elckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Elku – etap II – Park Odkrywców Kolei* nastąpiło 16.03.2018 r.

W trakcie prowadzenia robót budowlanych wystąpiła konieczność wykonania robót nieprzewidzianych, tj.:

1. Przeniesienie bramy garażowej na stronę wschodnią budynku,
2. Wykonanie dodatkowej szafki elektrycznej,
3. Przełożenie istniejącej kanalizacji teletechnicznej,
4. Wykonanie monitoringu placu zabaw i bramy wjazdowej.

Powyższe prace zgodnie z Protokołami konieczności zostały zakwalifikowane jako nieprzewidziane do wykonania w zawartej umowie, a niezbędne do wykonania w celu prawidłowego zrealizowania zadania. Koszt wykonania powyższych prac został oszacowany na podstawie kosztorysów przygotowanych przez Wykonawcę robót budowlanych i zatwierdzony przez Inspektora nadzoru oraz Beneficjenta.

Na podstawie protokołów konieczności oraz kosztorysów zostały podpisane dwa aneksy do umowy z Wykonawcą:

Aneks nr 1/2018 z 10.08.2018 r. – zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy oraz zwiększający jej wartość.

Aneks nr 2/2018 z 04.09.2018 r. – zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy oraz zwiększający jej wartość.

Zwiększenie wartości robót nie stanowi kosztów kwalifikowalnych projektu.

Na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych przedstawione w ramach wniosków o płatność roboty budowlane zostały wykonane.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Informacja i promocja

Beneficjent wypełnia obowiązki informacyjno-promocyjne zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji:

- w miejscu realizacji projektu Beneficjent umieścił tablicę informacyjną (zgodnie z wymogami),
- w prasie lokalnej oraz na stronie <http://www.elk.pl> zamieszczono informacje o realizowanym projekcie,
- dokumentacja dot. projektu posiada odpowiednie oznakowanie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Pomoc publiczna

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Polityki horyzontalne

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Zrównoważony Rozwój	-	-	Projekt o neutralnym wpływie
2	Równość szans kobiet i mężczyzn	-	-	Projekt o neutralnym wpływie

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](mailto:prr@warmia.mazury.pl)  
W: [www.warmia.mazury.pl](http://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	Równość szans i niedyskryminacja (w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami)	X	-	Projekt o pozytywnym wpływie
---	--	---	---	------------------------------

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Sprawozdawczość i monitoring

Beneficjent nie miał obowiązku osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu w ramach złożonych wniosków o płatność nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-001, nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-002 oraz nr RPWM.08.01.00-28-0016/16-003.

Wielkości wskaźników przedstawiają poniższe tabele:

Wskaźniki produktu	Jednostka miary	Rok bazowy	Wartość zaplanowana na 2018	Wartość zaplanowana na 2019	Wartość osiągnięta
Otwarta przestrzeń utworzona lub rekultywowana na obszarach miejskich	m <sup>2</sup>	0,00	9 780,00	9 780,00	0,00
Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją	ha	0,00	0,98	0,98	0,00

Wskaźniki produktu monitorowane będą na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego podpisanego przez Wykonawcę robót budowlanych oraz Zespół Inwestycji Sp. z o.o. w Ełku.

Wskaźniki rezultatu	Jednostka miary	Rok bazowy	Wartość zaplanowana na 2018	Wartość zaplanowana na 2019	Wartość osiągnięta
Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy	EPC	0,00	2,00	2,00	0,00
Liczba osób korzystających ze zrewitalizowanych obszarów bądź utworzonej/rekultywowanej przestrzeni w miastach	osoby	0,00	0,00	25890,00	0,00

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy - monitorowany będzie na podstawie corocznych sprawozdań przedkładanych przez Wydział Organizacyjny Urzędu Miasta w Ełku (umowa o pracę) jak również źródłem danych będzie dokumentacja z przeprowadzonego postępowania rekrutacyjnego, umowy o pracę, deklaracje ZUS RMUA, dane PUP. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie pomiar wskaźnika nastąpi do 12 miesięcy od dnia finansowego zakończenia realizacji projektu, tj. 28.09.2018 r.
- Liczba osób korzystających ze zrewitalizowanych obszarów bądź utworzonej/rekultywowanej przestrzeni w miastach monitorowany będzie za pomocą corocznych sprawozdań przedkładanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku (w zakresie liczby uczestników działań aktywizujących społeczność Śródmieścia w ramach projektu EFS), Wydział Polityki Społecznej Urzędu Miasta w Ełku (w zakresie liczby uczestników spotkań w ramach działań realizowanych przez streetworkerów i animatorów społecznych), Muzeum Historyczne w Ełku (w zakresie liczby pozostałych użytkowników zrewitalizowanego obszaru - pozostali mieszkańcy w tym młodzież szkolna, organizacje pozarządowe, turyści krajowi i zagraniczni).

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Przechowywanie dokumentów

Beneficjent w §20 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu (z aneksami), zobowiązał się do (...) przechowywania wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją Projektu na zasadach określonych w art. 140 rozporządzenia ogólnego, przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego Projektu, z zastrzeżeniem ust. 2 (...). (...) Instytucja Zarządzająca RPO WiM informuje pisemnie Beneficjenta o dacie rozpoczęcia okresu o którym mowa w ust. 1 (...).

Dokumenty dotyczące kontrolowanego projektu na dzień przeprowadzenia kontroli przechowywano w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Dokumentacja związana z projektem przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, zgodnie z zasadami określonymi w zarządzeniu nr 1182.2017 Prezydenta Miasta Ełku Prezydenta Miasta Ełku z 21.07.2017 r. oraz w załączniku do zarządzenia nr 1342.2017 Prezydenta Miasta Ełku z 27.12.2017 r., a także zgodnie z deklaracją zawartą we wnioskach o płatność.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Dokumentacja zamówień publicznych

Beneficjent jest jednostką sektora finansów publicznych, zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm. – dalej *ustawa pzp*, - akt prawny obowiązujący w dniu wszczęcia kontrolowanego postępowania), zobowiązaną przy udzielaniu zamówień publicznych do stosowania jej przepisów. Natomiast w przypadku, gdy wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000,00 euro, Beneficjent na podstawie art. 4 pkt 8 *ustawy pzp* podlega wyłączeniu z obowiązku jej stosowania. W przypadku wyłączenia stosowania *ustawy pzp* na mocy art. 4 pkt 8, Beneficjent zobowiązany jest wydatkować środki publiczne w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu zamierzonego celu, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań (art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych). W przypadku takich wydatków Beneficjent zobowiązany jest do wyboru wykonawcy zgodnie z dokumentem pn. „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, (dalej - Wytyczne).

W ramach kontrolowanych wniosków o płatność Beneficjent przedstawił wydatki obejmujące nw. postępowania:

#### – **Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu Ełckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Ełku – Etap II – Park Odkrywców Kolei**

W wyniku kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że szacunkowa wartość przedmiotowego zamówienia, zgodnie z *protokołem postępowania* została ustalona w dniu 07.12.2017 r. na kwotę 3 293 463,16 zł netto, co stanowi równowartość 788 872,35 euro. Postępowanie Beneficjent wszczął 18.12.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie oraz na stronie internetowej. W tym samym dniu ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: **BZP**) pod numerem 633546-N-2017. Zamówienie zostało zrealizowane w ramach przetargu nieograniczonego o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 *ustawy*

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



Zdrowe życie, czysty zysk

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego





pzp. Beneficjent ustanowił warunki udziału w postępowaniu w zakresie zdolności zawodowej oraz odpowiedniej sytuacji finansowej. Wymagał przedłożenia oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie ww. wymogów. Nie ustanowił przesłanek wykluczenia wykonawcy. Nie przewidział możliwości udzielenia zamówień polegających na powtórzeniu podobnych robót budowlanych, nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych. Beneficjent wymagał wniesienia wadium w wysokości 50 000,00 zł oraz zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 10% ceny ofertowej brutto. Termin związania ofertą ustalił na 30 dni. Pierwotny termin składania ofert wyznaczył na 11.01.2018 r. Beneficjent ustalił następujące kryteria oceny ofert: cena – 60%, gwarancja – 10%, doświadczenie kadry kierowniczej – 30%.

W dniach 27.12.2017 r., 28.12.2017 r. 03.01.2018 r. do Beneficjenta wpłynęły wnioski potencjalnych wykonawców o wyjaśnienie treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (dalej: **SIWZ**). Wyjaśnienia wraz z treścią pytań zostały opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta w dniu 11.01.2018 r.

W dniu 15.01.2018 r. wpłynął do Beneficjenta kolejny wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ, który ze względu na upływ terminu na jego złożenie, pozostał bez rozpoznania.

W dniach 09.01.2018 r. oraz 11.01.2018 r. Beneficjent dokonał modyfikacji treści SIWZ poprzez doprecyzowanie jej zapisów, jednocześnie przedłużając termin składania ofert odpowiednio do 15.01.2018 r. oraz do 19.01.2018 r. Informację o modyfikacji SIWZ oraz zmianie terminu składania ofert Beneficjent zamieścił na stronie internetowej. Zmiany terminu składania ofert zostały zamieszczone w BZP.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Beneficjent podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 1 020 697,78 zł brutto.

Komisja przetargowa powołana Zarządzeniem 252/2015 z 12.06.2015 r. Prezydenta Miasta Ełk, zmienionym Zarządzeniem 919.2017 z 13.01.2017 r., dokonała otwarcia ofert.

Do upływu wyznaczonego terminu wpłynęły dwie oferty, tj.:

- oferta wykonawcy PHU MASTER Łukasz Staniszewski, ul. Krzemowa 7a, 19-300 Ełk, cena ofertowa brutto – 4 005 432,32 zł; gwarancja – 60 miesięcy; doświadczenie kadry kierowniczej – doświadczenie w realizacji zadania na stanowisku kierownika budowy 2 zadań o wartości minimum 300 000,00 zł brutto;
- oferta wykonawcy PRIBO-EPB Sp. z o.o., ul. Łukasiewicza 6, 19-300 Ełk, cena ofertowa brutto – 5 448 075,44 zł; gwarancja – 60 miesięcy; doświadczenie kadry kierowniczej – doświadczenie w realizacji zadania na stanowisku kierownika budowy 2 zadań o wartości minimum 300 000,00 zł brutto.

Po przeprowadzeniu przez Beneficjenta badania i oceny ofert oraz procedury wynikającej z art. 26 ust. 2 ustawy pzp, za najkorzystniejszą w świetle przyjętych kryteriów oceny ofert została uznana oferta wykonawcy PHU MASTER Łukasz Staniszewski, ul. Krzemowa 7a, 19-300 Ełk.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało wysłane wykonawcom pocztą tradycyjną w dniu 09.02.2018 r. oraz w tym samym dniu zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta.

Umowę nr 5/ZI/2018 z wybranym wykonawcą zawarto 21.02.2018 r. W tym samym dniu ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod nr 500038754-N-2018.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym postępowaniu.

#### - **Nadzór inwestorski**

Nadzór inwestorski nad zadaniem inwestycyjnym obejmującym *Rewitalizację i zagospodarowanie terenu Ełckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Ełku – Etap II – Park Odkrywców Kolei*, Beneficjent powierzył Zespołowi Inwestycyjnemu Sp. z o.o. w Ełku.

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



Zdrowe życie, czysty zysk

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



Podstawą do takiego działania była Uchwała Nr LXI/549/10 Rady Miejskiej Ełku z 26.10.2010 r., na mocy której 02.11.2010 r. została zawarta umowa w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk. Koszt obsługi inwestorskiej ustalono na 3% wartości nakładów inwestycyjnych wynikających z opracowanej na potrzeby danego przedsięwzięcia dokumentacji projektowej.

Ponadto, jak wynika z § 9 pkt. 2 ww. umowy, podstawą naliczenia wynagrodzenia należnego Spółce będzie wartość faktur (netto) wystawionych przez wykonawców robót budowlanych związanych z realizacją poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Powierzenie przez Beneficjenta usługi nadzoru inwestorskiego nad zadaniem inwestycyjnym dotyczącym *Rewitalizacji i zagospodarowania terenu Ełckiej Kolei Wąskotorowej na potrzeby Muzeum Historycznego w Ełku – Etap II – Park Odkrywców Kolei*, Zespołowi Inwestycyjnemu Sp. z o.o., stanowi tzw. zamówienie *in-house*.

Wyjaśnienia Beneficjenta wskazane w piśmie znak: SR.042.9.2017 z 04.07.2019 r., potwierdzają, że zostały spełnione przesłanki umożliwiające zastosowanie trybu zamówienia z wolnej ręki zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 12 ustawy pzp.

Zgodnie z sekcją 6.5 pkt 9 *Wytycznych*, możliwe jest niestosowanie procedur określonych w niniejszym podrozdziale (zasady konkurencyjności) w przypadkach określonych w art. 67 ust. 1 pkt 12-15 Pzp. *Możliwość ta dotyczy jedynie podmiotów wskazanych w tym przepisie.*

Nie stwierdzono nieprawidłowości w kontrolowanym postępowaniu.

#### – **Promocja projektu**

W ramach ww. zadania Beneficjent w okresie objętym kontrolą przedstawił do refundacji wydatki dotyczące wykonania tablicy informacyjnej w kwocie 1 227,54 zł, opublikowania artykułów prasowych w kwotach 937,32 zł oraz 793,49 zł. Łączna kwota wydatków na promocję projektu wskazana we wniosku o dofinansowanie wyniosła 4 639,15 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe stwierdzić należy, że *Wytyczne* nie wprowadziły żadnej szczególnej procedury wyboru wykonawcy w przypadku, gdy wartość zamówienia nie przekracza kwoty 20 000,00 zł netto. W związku z tym kontrola prawidłowości wyboru wykonawcy sprowadzała się do ustalenia, czy ww. wydatki zostały poniesione według ogólnych reguł wskazanych w *Wytycznych*, tj. w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.

Uwzględniając wartość ww. wydatków, ich przeznaczenie oraz sposób dokumentowania stwierdzono, że zostały one poniesione zgodnie z *Wytycznymi*.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w odniesieniu do ww. wydatków.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

tak

nie

#### 4. 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 nieuzasadnionym wydatkiem.

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

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



8

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

tak

nie

## 5. 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 nr RPWM.08.01.00-28-0016/16 został osiągnięty.

Nie stwierdzono nieprawidłowości. Zaleceń pokontrolnych nie formułowano.

## 6. 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.

2019-09-04

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

(dnia)

**Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:**

- 1) Koordynator Kontroli
- 2) Członek Zespołu Kontrolującego
- 3) Członek Zespołu Kontrolującego

KIEROWNIK  
Biura Kontroli  
Departament Europejskiego Funduszu  
Rozwoju Regionalnego  
2019-09-04  
Krzysztof Skłodowski  
data, podpis  
SPECJALISTA  
04.09.2019  
Katarzyna Józwiak  
data, podpis  
GŁÓWNY SPECJALISTA  
04.09.2019  
Wojciech Szewczyk  
data, podpis

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



**Zatwierdził:**

Z upoważnienia  
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Beata Romaszko-Klimaszewska

06.08.2015  
Zastępczyni Departamentu  
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
data, podpis

**Podmiot Kontrolowany:**

PREZYDENT MIASTA

1)

Tomasz Andrzejewicz

.....  
data, podpis

2)

.....  
data, podpis

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

