



do użytku służbowego

**Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16  
pn. „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Elk poprzez przebudowę dróg  
łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej”**

Data dokonanej kontroli:	26.02.2021 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordynator Kontroli:	Urszula Raczyńska – Inspektor w Biurze Kontroli EFRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Krzysztof Domurad – Główny specjalista w Biurze Kontroli EFRR
Upoważnienie do kontroli:	Nr 107/2020 z dnia 29.06.2020 r. Nr 92/2020 z dnia 29.06.2020 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.U.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.07.02.03-28-0001/16 z 07.10.2016 r.</li></ul>





URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO  
W OLSZTYNIE

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:	19-300 Ełk ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 4
Miejsce kontroli:	Siedziba IZ (kontrola na dokumentach)
Tytuł projektu:	<i>Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej</i>
Nr projektu:	RPWM.07.02.03-28-0001/16
Umowa nr/z dnia:	RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z 07.10.2016 r.
Aneks nr/z dnia:	RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z 03.01.2017 r. RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z 26.04.2017 r. RPWM.07.02.03-28-0001/16-03 z 27.11.2017 r.
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Tomasz Andrukiewicz, Prezydent Miasta Ełku
Osoba do kontaktów:	Magdalena Klimowicz
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	-
Cel kontroli:	Sprawdzenie zachowania trwałości projektu oraz prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosku o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-001-005
Okres poddany kontroli:	01.09.2016 r. – 26.02.2021 r.
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa





## USTALENIA KONTROLI:

### 1. Ustalenia stanu faktycznego:

#### - zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

Projekt pn. „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Etłk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej” realizowano na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-00 z 07.10.2016 r. zmienionej aneksami nr:

- RPWM.07.02.03-28-0001/16-01 z 03.01.2017 r.
- RPWM.07.02.03-28-0001/16-02 z 26.04.2017 r.
- RPWM.07.02.03-28-0001/16-03 z 27.11.2017 r.

Wsparcie w ramach przedmiotowego projektu zostało udzielone na podstawie *Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z 19.03.2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020*. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono zgodność zrealizowanej inwestycji z zapisami ww. rozporządzenia oraz pozostałymi przepisami prawa krajowego i wspólnotowego mającymi w przedmiotowym przypadku zastosowanie. Czynności kontrolne wykazały, iż w okresie trwałości Beneficjent nie zmienił statusu podatkowego, formy prawnej oraz rodzaju wykonywanej działalności w stosunku do zapisów wniosku o dofinansowanie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono zgodność projektu z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityk horyzontalnych dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans, niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci.

Do dnia rozpoczęcia niniejszej kontroli (tj. 26.02.2021 r.) projekt został skontrolowany przez:

#### 1. Ministerstwo Finansów Departament Audytu Środków Publicznych Wydział Terenowy Audytu w Olsztynie:

- audyt operacji przeprowadzony w terminie od 09.11.2017 r. do 22.11.2017 r., w Podsumowaniu ustaleń nr DAS6.9011.5.2017.WTA9.30.4 z 22.11.2017 r. nie stwierdzono nieprawidłowości,
- audyt operacji przeprowadzony w terminie od 07.03.2018 r. do 22.03.2018 r., w Podsumowaniu ustaleń nr WTA9.9011.1.2018.1 z 11.04.2018 r. nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### 2. Biuro Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:

- kontrola poprawności przeprowadzonych postępowań o zamówienie publiczne przeprowadzona 02.02.2017 r. - nie stwierdzono nieprawidłowości,
- kontrola w trakcie realizacji projektu dot. wniosku o płatność RPWM.07.02.03-28-0001/16-001-003 przeprowadzona 21.09.2017 r. i 27.10.2017 r. - nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.





- **znacząca modyfikacja**

Zgodnie z art. 71 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego 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 (...) *W przypadku operacji obejmującej inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne dokonuje się zwrotu wkładu z EFSI, jeżeli w okresie pięciu lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa, tam gdzie ma to zastosowanie, zajdzie którakolwiek z poniższych okoliczności:*

- a) *zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem;*
- b) *zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;*
- c) *istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.*

Na podstawie § 19 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do niedokonywania zasadniczej modyfikacji projektu w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia Rady nr 1303/2013.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że projekt nie został poddany modyfikacjom. Trwałość oraz charakter inwestycji zostały zachowane.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- **cel projektu**

Przedmiotem projektu jest przebudowa ul. Suwalskiej na odcinku 0+000-1+647 km oraz przebudowa ul. Kolonia na odcinku 0+373-1+430 km.

Kontrolę zrealizowano w siedzibie IZ na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL2014 oraz skanów i dokumentacji fotograficznej przesłanej przez Beneficjenta. W ramach kontroli zweryfikowano zachowanie celu projektu, w tym utrzymanie rzeczowych składników rozliczonych w ramach wniosków o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-001-005.

Beneficjent nie miał obowiązku uzyskania pozwoleń na użytkowanie. Powiadomił Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Ełku o zakończeniu budowy obiektów. PINB w Ełku przyjął złożone zawiadomienia nie wnosząc do nich uwag.

W ramach prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż Beneficjent zrealizował roboty budowlane przewidziane do realizacji w ramach przedmiotowego projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. Nabyte środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem określonym we wniosku o dofinansowanie projektu.





W wyniku czynności kontrolnych oraz na podstawie okazanej dokumentacji potwierdzono zachowanie celu projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **zakres finansowy**

Zespół Kontrolujący przeprowadził czynności kontrolne na dokumentach widniejących w systemie SL2014, złożonych w ramach wniosków o płatność nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-001-005 oraz dokumentach przesłanych przez Beneficjenta drogą e-mailową. Analiza ww. dokumentacji potwierdziła, iż Beneficjent posiada pełną dokumentację finansową dotyczącą realizacji inwestycji. Na dokumentach finansowych potwierdzających poniesione wydatki zamieszczono informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Nie stwierdzono zapisów mogących świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł. Wydatki przedstawione w zweryfikowanych wnioskach o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Zasady ewidencji księgowej projektu w jednostce kontrolowanej prowadzone są na podstawie załącznika do Zarządzenia Nr 1114.2017 Prezydenta Miasta Ełk z dnia 12 maja 2017 r. pn. Zasady rachunkowości projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej”. Ewidencja księgowa projektu jest prowadzona w sposób umożliwiający identyfikację zadania realizowanego w ramach projektu w zakresie nakładów poniesionych na realizację projektu. Zespół kontrolujący stwierdził zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków załączonych do wniosków o płatność z danymi zawartymi w ewidencji księgowej. Na podstawie wniosków o płatność wypłacono Beneficjentowi wartość dofinansowania w kwocie 12 297 224,80 zł na wydodrębiony rachunek bankowy wskazany w umowie o dofinansowanie projektu.

W oświadczeniu z 16.09.2016 r. Beneficjent zadeklarował, iż nie ma prawa do odzyskania podatku VAT w związku z realizowaną inwestycją. Na tę okoliczności Beneficjent przedstawił Interpretację Indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej nr 0115-KDIT-2.4012.726.2017.1.DM z dnia 05.12.2017 r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.





**- zakres rzeczowy**

W ramach realizowanego projektu zaplanowano osiągnięcie następujących wskaźników produktu i rezultatu:

Wskaźniki produktu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Utrzymanie
1. Całkowita długość przebudowanych lub zmodernizowanych dróg	protokoły odbioru	km	2,70	2,70	100 %
2. Długość dróg dla rowerów	protokoły odbioru	km	3,50	3,50	100 %
3. Długość przebudowanych dróg gminnych	protokoły odbioru	km	2,70	2,70	100 %
4. Długość wybudowanych dróg dla rowerów	protokoły odbioru	km	3,50	3,50	100 %
Wskaźnik rezultatu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Utrzymanie
1. Skrócenie czasu przejazdu	opracowanie własne sporządzone na podstawie „Instrukcji oceny efektywności ekonomicznej przedsięwzięć drogowych i mostowych dla dróg gminnych” wydanej przez Instytut Badawczy Dróg i Mostów	minuty	0,32	0,34	100 %

Wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte i utrzymane na odpowiednim poziomie.  
Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

**– informacja i promocja**

W ramach projektu Beneficjent wypełnił obowiązki informacyjne i promocyjne określone w umowie o dofinansowanie projektu, tj.: umieścił tablice informacyjne w miejscach realizacji projektu, zmieścił informację o projekcie na własnej stronie internetowej pod adresem <http://www.elk.pl/strona/473/miasto-pozyskalo-srodky-na-przebudowe-ulicy-suwalskiej-i-ulicy-kolonia>.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.







– archiwizacja

Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją projektu zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie.

Jednostka kontrolowana w załączeniu do Zarządzenia Nr 1114.2017 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12 maja 2017 r. pn. Zasady rachunkowości projektu „Poprawa dostępności transportowej ośrodka subregionalnego Ełk poprzez przebudowę dróg łączących się z siecią TEN-T (DK16): ulicy Kolonia oraz ulicy Suwalskiej” wskazała, iż dokumenty będą przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta Ełku przez okres zgodnie z umową o dofinansowanie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

- tak  
 nie

**1. 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.

1) Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak  
 nie

**2. Uwagi, wnioski, zalecenia**

Cel kontroli polegający na sprawdzeniu zachowania trwałości projektu, prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz sprawdzeniu zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników ze zrealizowanego projektu nr RPWM.07.02.03-28-0001/16-001-005 został osiągnięty. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.

**3. Pouczenie**

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



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO  
W OLSZTYNIE

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.

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.

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

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

15.04.2021 r.

**Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:**

1) Koordynator Kontroli

15. 04. 2021

INSPEKTOR  
*Urszula Kozłowska*  
data, podpis

2) Członek Zespołu Kontrolującego

15. 04. 2021

GŁÓWNY SPECJALISTA  
*Henryk Tomura*  
data, podpis

**Zatwierdził:**

Z upoważnienia  
15. 04. 2021 Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
*Beata Romaszko-Kłomazewska*  
data, podpis  
Z-ca Dyrektora Departamentu  
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

