



Kontrola  
Skarbowa

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ  
W OLSZTYNIE**

UKS28W1E.7112.31.2016.4

B/V  
10. Pawluczycy  
15.06.16  
Ełk, dnia 14 czerwca 2016r.

**PROTOKÓŁ**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 08.06.2016r. do 14.06.2016r. w:

**Gmina Miasto Ełk**  
**ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4**  
**19 – 300 Ełk**

w zakresie:

- Nazwa projektu:** Wsparcie dla jednostek samorządów terytorialnych – konkursy dotacji” (Projekt realizowany przez Gminę Miasto Ełk „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego”)
- Numer projektu:** POPT.04.02.00-00-318/12 (projekt realizowany przez Gminę Miasto Ełk na podstawie umowy dotacji nr DPT/BDG-II/POPT/77/13)
- Numer wniosku o płatność:** WNP-POPT.04.02.00-00-318/12-10 (sprawozdanie roczne z realizacji umowy dotacji nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 za rok 2014 Gminy Miasta Ełk)

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna (audyt z art. 62 ust. 1 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie (WE) Nr 1260/1999) prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POPT-53/2016 z dnia 05.02.2016r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (t.j.: Dz. U. z 2015r., poz. 613 z późn. zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (t.j.: Dz. U. z 2015r., poz. 553 z późn. zm.).

Czynności sprawdzające przeprowadziła Anna Borowska – inspektor kontroli skarbowej, nr leg. sl. 00634.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Gminy Miasta Ełk, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4, 19 – 300 Ełk.

Osoby biorące udział w czynnościach sprawdzających:

- Pani Renata Samełko – Naczelnik Wydziału Strategii i Rozwoju Miasta,
- Pani Krystyna Popko – Kierownik Referatu ds. księgowości,
- Pani Agnieszka Jastrzębska – Specjalista ds. finansowych projektu,
- Pan Sebastian Szabroński – Podinspektor ds. zamówień publicznych.

**I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI**

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

**1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006).**

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami:
  - nr 1 z dnia 31.03.2015r.,
  - nr 2 z dnia 28.05.2015r.,
- sprawozdanie roczne z realizacji projektu za 2014r.,
- sprawozdanie końcowe z realizacji projektu,
- dokumentację dotyczącą poszczególnych działań wykonanych w ramach realizacji projektu, dotyczącą:
  - Diagnozy i delimitacji,
  - Zintegrowanej strategii rozwoju dla ełckiego obszaru funkcjonalnego i przygotowanie planu operacyjnego,
  - Koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego,
  - Strategicznej oceny oddziaływania na środowisko strategii,
  - Dokumentacji technicznej,
  - Ewaluacji zewnętrznej,
  - Zarządzania i promocji.

W badanym obszarze, na podstawie wyżej wymienionych dokumentów, wykonano następujące testy:

- sprawdzono, sposób realizacji projektu i jego zgodność z postanowieniami umowy na przyznanie dotacji i aneksami do umowy,
- sprawdzono, czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie i aneksami do umowy.

**2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta? (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006).**

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
WNP-POPT.04.02.00-00-318/12-10 (Sprawozdanie Gminy Miasta Ełk za	Gmina Miasto Ełk – 130 404,60 zł



2014r.)	
---------	--

oraz następujące dokumenty:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami,
- sprawozdanie roczne z realizacji projektu za 2014r.,
- umowę Nr 31/SR/2014 zawartą w dniu 14 kwietnia 2014 roku w Ełku z BUDPLAN Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Kickiego 26B lok. 10, 04-390 Warszawa, NIP: 527-11-07-422, której przedmiotem jest opracowanie koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego w ramach projektu „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko-mazurskiego”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 („Konkurs dotacji na działania wspierające jednostki samorządu terytorialnego w zakresie planowania miejskich obszarów funkcjonalnych”, ogłoszony przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego),
- Fakturę Nr 232/12/2014 19/MOF/1/2013, wystawioną przez Budplan Sp. z o.o., ul. Kickiego 26B, lok. 10, 04-390 Warszawa, kwota brutto 144.894,00 zł, w tym VAT 27.094,00 zł,
- WB 51 z dnia 12.12.2014r. z rachunku bankowego prowadzonego w PKO BP S.A., Nr 53102047240000370200918052,
- Politykę Rachunkowości dla projektu „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko-mazurskiego”, wprowadzoną Zarządzeniem Prezydenta Miasta Ełk z dnia 28 sierpnia 2013r., Nr 1152/2013,
- Wydruki z kont: 402 - Usługi Obce, 201 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami, 130-Rachunek bieżący jednostki.

W badanym obszarze na podstawie okazanej dokumentacji wykonano następujące testy:

- sprawdzono, czy Gmina Miasto Ełk posiada dokumenty wspierające zadeklarowany we wniosku o płatność nr WNP-POPT.04.02.00-00-318/12-10 wydatek wynikający ze sprawozdania rocznego za 2014r. za opracowanie koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego,
- sprawdzono, czy zadeklarowany wydatek został poniesiony przez Gminę Miasto Ełk, w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego,
- dokonano analizy zestawienia dokumentów księgowych zadeklarowanych przez Gminę Miasto Ełk załączonego do sprawozdania rocznego za rok 2014 w konfrontacji z fakturą Nr 232/12/2014, a także wyciągiem bankowym nr 51 z rachunku bankowego prowadzonego w PKO BP S.A., Nr 53102047240000370200918052,
- poddano analizie ewidencję księgową prowadzoną na potrzeby projektu,
- sprawdzono sposób opisanie faktury Nr 232/12/2014.

**3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006).**

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami,



- sprawozdanie roczne z realizacji projektu za 2014r.,
- Fakturę Nr 232/12/2014 19/MOF/1/2013, wystawioną przez Budplan Sp. z o.o., ul. Kickiego 26B, lok. 10, 04-390 Warszawa, kwota brutto 144.894,00 zł, w tym VAT 27.094,00 zł,
- WB 51 z dnia 12.12.2014r. z rachunku bankowego prowadzonego w PKO BP S.A., Nr 53102047240000370200918052.

W badanym obszarze na podstawie okazanej dokumentacji wykonano następujące testy:

- sprawdzono termin poniesienia wydatku zadeklarowanego przez Gminę Miasto Elk w sprawozdaniu rocznym za 2014 rok, rozliczonego we wniosku o płatność WNP-POPT.04.02.00-00-318/12-10,
- porównano zadeklarowany wydatek z zapisami art. 7 Rozporządzenia WE Nr 1080/2006, a także krajowymi wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007 – 2013.

### 3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto zamówienie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej progów UE, na *Opracowanie Koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla elckiego obszaru funkcjonalnego w ramach projektu „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla elckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko – mazurskiego”*, wartość szacunkowa netto 70.000,00 zł, brutto 86.100,00 zł, 16.568,44 euro.

W Sprawozdaniu rocznym z realizacji projektu za 2014r., Beneficjent wykazał następujące kwoty wydatków kwalifikowanych wynikające z przedmiotowego postępowania:

L.p.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	Uwagi
1	Usługa Opracowania Koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla elckiego obszaru funkcjonalnego w ramach projektu „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla elckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko – mazurskiego”	70.000,00 zł, 16.568,44 euro	przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	144.894,00 zł brutto, 117.800,00 zł netto	Sprawozdanie roczne z realizacji projektu za 2014r., kwota 144.894,00 zł brutto, 117.800,00 zł netto, kwota środków pochodzących z dotacji 130.404,60 zł	Postępowanie badane w trakcie niniejszego audytu

Badaniem objęto następujące dokumenty:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla elckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami,
- sprawozdanie roczne z realizacji projektu za 2014r.,

- Fakturę Nr 232/12/2014 19/MOF/1/2013, wystawioną przez Budplan Sp. z o.o., ul. Kickiego 26B, lok. 10, 04-390 Warszawa, kwota brutto 144.894,00 zł, w tym VAT 27.094,00 zł,
- notatkę służbową z dnia 14.02.2014r. z rozeznania cen rynkowych i ustalenia wartości zamówienia,
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone:
  - w siedzibie zamawiającego – tablica ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Ełku, od dnia 28.02.2014 r. do dnia 25.03.2014 r.,
  - na stronie internetowej: [http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia\\_publiczne/110/484/Opracowanie\\_koncepcji\\_zagospodarowania\\_przestrzennego\\_dla\\_elckiego\\_obszaru\\_funkcjonalnego\\_w\\_ramach\\_projektu\\_Przygotowanie\\_dokumentow\\_strategicznycch\\_dla\\_elckiego\\_obszaru\\_funkcjonalnego\\_województwa\\_warmińsko-mazurskiego/](http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia_publiczne/110/484/Opracowanie_koncepcji_zagospodarowania_przestrzennego_dla_elckiego_obszaru_funkcjonalnego_w_ramach_projektu_Przygotowanie_dokumentow_strategicznycch_dla_elckiego_obszaru_funkcjonalnego_województwa_warmińsko-mazurskiego/) w dniu 28.02.2014r.,
  - w BZP w dniu 28.02.2014r. pod numerem 41735-2014,
- Specyfikację istotnych warunków zamówienia,
- Zarządzenie z dnia 10.12.2014r., Nr 1310/2014, w sprawie powołania Komisji przetargowej,
- Pismo Wydziału Strategii i Rozwoju Urzędu Miasta Ełk z dnia 19.03.2014r., znak:SR.042.5.2013 o zabezpieczeniu w budżecie Miasta Ełku środków w wysokości 250.000,00 zł na dokonanie wyboru oferty przedstawionej przez BUDPLAN Sp. z o. o., ul. Kickiego 26 B lok. 10, 04-390 Warszawa,
- Protokół postępowania o dzielenie zamówienia (oznaczenie sprawy: O-ZP.271.14.2014) wraz z załącznikami,
- oferty wykonawców:
  - Mirosław Wiśniewski Urbanistyka i Architektura Sp. z o. o., ul. Żeromskiego 10, 90-710 Łódź, cena brutto 147 600,00 zł, złożona 07.03.2014r.,
  - Filip Koczorowski Kancelaria Urbanistyczna, ul. Niecała 14/9, 60-805 Poznań, cena brutto 182 040,00 zł, złożona 07.03.2014r.,
  - BUDPLAN Sp. z o. o., ul. Kickiego 26 B lok. 10, 04-390 Warszawa, cena brutto 144 894,00 zł, złożona 07.03.2014r.
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 26.03.2014r., (oznaczenie sprawy: O-ZP.271.14.2014),
- Umowę Nr 31/SR/2014 z dnia 26.03.2014r., zawartą z Firmą BUDPLAN Sp. z o. o., ul. Kickiego 26 B lok. 10, 04-390 Warszawa, cena brutto 144 894,00 zł,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 89461 - 2014 z dnia 24.04.2014r.,
- Korespondencję związaną z przedmiotowym zamówieniem.

### **3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.**

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami.

W trakcie czynności sprawdzono, czy działania realizowane w ramach projektu podlegają ocenie w zakresie wymagań środowiskowych.



### 3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W ramach prowadzonych czynności sprawdzających w oparciu o zapisy art. 87 usta. 1 TWE oraz „Szczegółowy opis priorytetów Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007 – 2013” sprawdzono, czy udzielone wsparcie podlega przepisom dotyczącym pomocy publicznej.

### 3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami,
- dokumentację dotyczącą realizowanego projektu, m.in.: m.in. formularz wniosku o przyznanie dotacji, dokumentację związaną wydatkiem za opracowanie koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego, sprawozdanie roczne za 2014r., sprawozdanie końcowe, opracowane dokumenty w ramach realizacji projektu,
- Informacje na stronach www Miasta Ełk:
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2430-rozpozcelasierealizacjaprojektuprzygotowaniedokumentowstrategicznychdlaelckiegoobszaru funkcjonalnegowojewodztwawarmińsko-mazurskiego.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2535-badaniaankietowewelkuiokolicach.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2613-dobiegajakoncpracenadostatecznymkształtemdokumentuqdiagnozaidelimitacjaelckiegoobszaru funkcjonalnegoq.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2684-trwajapracenadstrategiarozwojelckiegoobszaru funkcjonalnego.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2733-pracenastrategiarozwojueofnalata2014-2025.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2770-konsultacjespoleczneprojektustrategiielckiegoobszaru funkcjonalnego.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2826-koncepcjazagospodarowaniaprzestrzennego dlaelckiegoobszaru funkcjonalnego.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/2840-raportzkonsultacjispolecznychprojektuzintegrowanejstrategiirozwojelckiegoobszaru funkcjonalnegonalata2014-2025.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/3010-przygotowaniedokumentowstrategicznychdlaelckiegoobszaru funkcjonalnego.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/3044-konsultacjespoleczneprojektuqkoncepcjizagospodarowaniaprzestrzennego dlaelckiegoobszaru funkcjonalnegoq.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/3116-raportzkonsultacjispolecznychprognozyoddziaływanianasrodowisko.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/3140-raportzkonsultacjispolecznychkoncepcjizagospodarowaniaprzestrzennego dlaelckiegoobszaru funkcjonalnego.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/3154-opracowaniedokumentacjitechnicznejnamodemizacjeenergetycznabudynkowuzytecznoscipublicznejwelckimobszarze funkcjonalnym.html>
- <http://www.elk.pl/projekty-unijne/3303-konferencjaobszarfunkcjonalny-partnerstwiwspolpracasamorzadowdlalepszegoświadczeniuluslugpublicznychirozwojugospodarczego.html>
- skany informacji o opracowaniu i publikacji pięciu ogłoszeń prasowych,
- dwa stojaki reklamowe typu roll-up,
- pakiety promocyjne 70 szt. – teczka kartonowa, notes, długopis metalowy, ołówek,
- informację o zorganizowaniu w dniu 16.03.2015r. konferencji podsumowującej projekt.

W trakcie czynności sprawdzono, czy beneficjent poinformował uczestników operacji, że została ona wybrana w ramach programu operacyjnego współfinansowanego z EFRR, w szczególności czy wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego projektu zawierają emblemat Unii Europejskiej spełniający normy graficzne określone w załączniku I do Rozporządzenia 1828 i odniesienie słowne do Unii Europejskiej, odniesienie słowne do EFRR, logo PO PT.

**3.6 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 sprawdzającymi objęto umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami.

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

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi? (art. 80 Rozporządzenia (WE) Nr 1083/2006).**

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartą w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” wraz z aneksami:
  - nr 1 z dnia 31.03.2015r.,
  - nr 2 z dnia 28.05.2015r.,
- sprawozdanie roczne z realizacji projektu za 2014r.,
- sprawozdanie końcowe z realizacji projektu,
- WB nr 11/2014 z konta wskazanego w umowie o dofinansowanie, prowadzonego w PKO BP S.A., Nr 53102047240000370200918052.

W trakcie czynności sprawdzających sprawdzono, czy wkład publiczny został wypłacony Gminie Miasto Ełk w pełnej wysokości i terminie określonym w umowie dotacji.

## **II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO**

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono, że:**

Zgodnie z wnioskiem o przyznanie dotacji stanowiącym integralną część umowy nr DPT/BDG-II/POPT/77/13 zawartej w dniu 19.06.2013r. na przyznanie dotacji nr 19/MOF/1/2013 pn. „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko - mazurskiego” pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, a Związkiem Gminą Miasto Ełk wnioskodawca miał wykonać niżej wymienione działania:



**Działanie 1** „Diagnoza i delimitacja”, w ramach działania zaplanowano m.in.:

- Opracowanie metody badań oraz delimitacji,
- Przeprowadzenie badań.

**Działanie 2** „Zintegrowana strategia rozwoju dla ełckiego obszaru funkcjonalnego i przygotowanie planu operacyjnego”

W ramach działania zaplanowano, że nad strategią dla MOF Ełk będzie pracował zespół, który będzie się składał z przedstawicieli wszystkich JST wchodzących w MOF Ełk (każda gmina wyznaczy 5 osób) oraz zostanie wyłoniony w przetargu panel ekspertów (2 ekspertów od planowania strategicznego), który będzie czuwał nad merytoryczną zawartością dokumentów, organizował spotkania zespołu (co najmniej 10) oraz konferencje/open space (odbędzie się 5) i szkolenia. Zaplanowano 4 jednodniowych szkoleń w każdej z gmin dla 20 osób każde. Przewidziano 5 spotkań-konferencji po jednym w każdej gminie, dla gmin wiejskich maksymalnie do 50 os., dla miasta Ełku maksymalnie do 100 os.

Powstanie projekt strategii rozwoju ełckiego MOF oraz plany operacyjne stanowiące narzędzia do realizacji określonych w dokumencie strategicznym działań na terenie obszaru funkcjonalnego kilku jednostek samorządu terytorialnego. Dokument zostanie poddany konsultacjom z jednostkami samorządu terytorialnego, partnerami społecznymi i gospodarczymi z obszaru ełckiego MOF.

**Działanie 3** „Koncepcja zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego Koncepcja jest dokumentem strategicznym dotyczącym zagospodarowania przestrzennego ełckiego obszaru funkcjonalnego”.

W ramach działania zaplanowano, że: dokument będzie zawierał ustalenia i zalecenia dla przygotowywania planów zagospodarowania przestrzennego gmin a także założenia do zmiany studium uwarunkowań przestrzennego gmin. W dokumencie zostanie przedstawiona wizja zagospodarowania przestrzennego ełckiego MOF w perspektywie najbliższych dwudziestu lat, zostaną określone cele i kierunki rozwoju zagospodarowania MOF. Koncepcja będzie spójna z opracowaną Zintegrowaną Strategią MOF ełckiego. Do opracowania koncepcji zostanie wyłoniona firma ekspercka w formie przetargu, koncepcja będzie uzgadniana z zespołem roboczym na każdym etapie jej opracowania a także zostanie zatwierdzona przez Komitet Sterujący.

**Działanie 4** „Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko strategii”

W ramach działania zaplanowano, że projekt strategii MOF zostanie poddany strategicznej ocenie oddziaływania na środowisko. Beneficjent zapewni możliwość udziału społeczeństwa w strategicznej ocenie oddziaływania na środowisko. Dla strategii zostanie sporządzona prognoza oddziaływania na środowisko. Beneficjent przed przyjęciem strategii przez Radę Gmin uzyska opinię organów ochrony środowiska w sprawie skutków realizacji strategii na środowisko.

**Działanie 5** „Dokumentacja techniczna”

W ramach działania zaplanowano, że Komitet Sterujący wybierze spośród przedsięwzięć dla ełckiego obszaru funkcjonalnego wynikających z opracowanej strategii w ramach projektu – tą dla której zostanie przygotowana dokumentacja techniczna łącznie z oceną oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko. Na realizację tego zadania zostanie ogłoszony przetarg nieograniczony.

**Działanie 6** „Ewaluacja zewnętrzna”

W ramach działania zaplanowano zewnętrzne badanie ewaluacyjne projektu, które będzie miało na celu ocenę sposobu planowania działań projektowych, w tym identyfikowania



problemów i sposobów ich rozwiązywania. Zadanie to zostanie zlecone firmie zewnętrznej w drodze zapytania ofertowego.

**Działanie 7 „Zarządzanie i promocja”** Promocja projektu będzie realizowana przez Biuro Projektu. Głównym celem promocji będzie informowanie społeczeństwa, za pomocą różnych kanałów, o etapach realizacji poszczególnych dokumentów i zachęcanie do udziału w ich opracowywaniu. Ostatnim etapem w promocji będzie organizacja konferencji podsumowującej projekt.

Na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzono, że w ramach projektu dokonano realizacji projektu w poszczególnych działaniach następująco:

**Działanie 1 „Diagnoza i delimitacja”**

- przeprowadzenie diagnozy i delimitacji ełckiego obszaru funkcjonalnego zostało powierzone firmie EU-Consult Sp. z o.o. z Gdańska (przetarg nieograniczony).
- wybrana firma przeprowadziła badanie ilościowe (badanie CATI) i jakościowe (badanie IDI) obszaru powiatu ełckiego,
- opracowany został dokument „Diagnoza i delimitacja ełckiego obszaru funkcjonalnego”, który został zaakceptowany przez członków Komitetu Sterującego.

**Działanie 2 „Zintegrowana strategia rozwoju dla ełckiego obszaru funkcjonalnego i przygotowanie planu operacyjnego”.**

- opracowanie strategii rozwoju zostało wykonane przez konsorcjum trzech firm z Białegostoku: Instytut Transferu Wiedzy i Innowacji Sp. z o.o., Centrum Wspierania Rozwoju Gospodarczego i Społecznego im. Karola Brzostowskiego oraz Ekoinwestycje Sp. z o.o. (przetarg nieograniczony),
- konsorcjum wybrało do realizacji działania dwóch ekspertów planowania strategicznego, których zadaniem było czuwanie nad merytoryczną zawartością dokumentu, organizowanie spotkań, szkoleń i konferencji,
- nad strategią pracował zespół – grupa robocza – złożony z przedstawicieli wszystkich partnerów projektu. Pracami kierowali eksperci,
- w ramach działania odbyło się 10 spotkań grupy roboczej, 4 szkolenia dla grupy roboczej oraz 5 konferencji,
- w trakcie prac nad strategią do współpracy zaproszono mieszkańców poszczególnych gmin, których poproszono o wypełnienie ankiet - wskazanie głównych atutów i głównych problemów gminy oraz pomysłów na inwestycje i działania rozwojowe w gminach,
- przeprowadzono konsultacje społeczne projektu strategii w każdej gminie wchodzącej w skład partnerstwa.

**Działanie 3 „Koncepcja zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego”**

- opracowanie koncepcji powierzono firmie Budplan Sp. z o.o. z Warszawy (przetarg nieograniczony),
- projekt dokumentu poddano konsultacjom społecznym, które zostały przeprowadzone w każdej gminie wchodzącej w skład partnerstwa,
- w ramach konsultacji odbyły się również dwie konferencje – spotkania konsultacyjne, w Ełku i Prostkach, w której brali udział mieszkańcy gmin, przedstawiciele samorządów, lokalnych przedsiębiorstw i organizacji pozarządowych,
- w trakcie konsultacji zebrano ankiety dotyczące potrzeb i oczekiwań dotyczących zrównoważonego rozwoju całego obszaru.

#### **Działanie 4** „Strategiczna ocena oddziaływania na środowisko strategii”

- przeprowadzenie strategicznej oceny na środowisko „Zintegrowanej strategii rozwoju Ełckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2025” powierzono firmie ATMOTERM S.A. z Opola (rozeznanie rynku),
- zakres prognozy oddziaływania na środowisko został uzgodniony z Regionalną Dyrekcją Ochrony Środowiska w Olsztynie oraz Warmińsko-Mazurskim Państwowym Wojewódzkim Inspektorem Sanitarnym w Olsztynie,
- prognoza oddziaływania na środowisko została poddana konsultacjom społecznym, w ramach których odbyło się spotkanie konsultacyjne w Ełku, sporządzono raporty z konsultacji,
- uzyskano pozytywną opinię Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie oraz Warmińsko-Mazurskiego Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Olsztynie „Zintegrowanej strategii rozwoju Ełckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2025”.

W wyniku realizacji działania powstały dwa dokumenty: Prognoza oddziaływania na środowisko „Zintegrowanej strategii rozwoju Ełckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2025” oraz Podsumowanie strategicznej oceny oddziaływania na środowisko.

#### **Działanie 5** „Dokumentacja techniczna”

- do realizacji działania wybrano dwie firmy: Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „TAROS” Tadeusz Rostkowski z Gdańska (I i II część) i Construction & Business Project Sp. z o.o. z Poznania (III część),
- opracowano dokumentację dla 22 budynków użyteczności publicznej (m.in, szkoły, przedszkola, ośrodka zdrowia, ośrodka kultury itp.) z Ełckiego Obszaru Funkcjonalnego.

#### **Działanie 6** „Ewaluacja zewnętrzna”

- do przeprowadzenia ewaluacji zewnętrznej projektu wybrano firmę LOGOS Centrum Edukacyjne Jan Romańczuk, Tomasz Wysocki s.c. (w wyniku rozeznania rynku),
- sporządzono raport z ewaluacji projektu.

#### **Działanie 7 Zarządzanie i promocja.**

- powołano Komitet Sterujący (po jednej osobie z najwyższego kierownictwa jednostek realizujących projekt) oraz Grupę Roboczą, składająca się z przedstawicieli poszczególnych partnerów (27 osób),
- oznaczono Biuro Projektu, pisma, materiały oraz dokumenty,
- zakupiono dwa stojaki reklamowe, które rozstawiane były w czasie spotkań odbywających się w ramach projektu (wykonawca wyłoniony w wyniku rozeznania rynku – Pixel Agencja Reklamowa s.c. z Ełku).
- wybrano wykonawcę publikacji ogłoszeń prasowych (Edytor Sp. z o.o. z Olsztyna (ogłoszenia publikowane w prasie lokalnej w 2014 i 2015 r.)
- regularnie zamieszczano informacje nt. realizacji projektu na stronach internetowych partnerów projektu,
- opublikowano w prasie lokalnej 9 ogłoszeń,
- wykonano pakiety promocyjne oraz przygotowano płyty CD (firma Krupińska Katarzyna Ewa Agencja Marketingowo-Reklamowa OS-KA z Ełku – rozeznanie cenowe)
- w dniu 6 marca 2015 r. w Ełku dla przedstawicieli lokalnych władz, przedsiębiorców i organizacji pozarządowych z terenu Ełckiego Obszaru Funkcjonalnego



zorganizowano konferencję podsumowującą projekt, wynajęto salę oraz catering dla 70 osób, wybrano 2 ekspertów do prowadzenia konferencji.

W trakcie czynności sprawdzających okazano wykonaną w ramach projektu dokumentację, a także zakupione materiały promocyjne. Dotacjobiorca wykonał zdjęcia stron tytułowych powstałej w ramach projektu dokumentacji, a także zakupionych materiałów promocyjnych. Płyta CD stanowi załącznik do niniejszego Protokołu z czynności sprawdzających.

**2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono, że:**

W trakcie czynności sprawdzających ustalono, że:

- Zarządzeniem Prezydenta Miasta Ełk z dnia 28 sierpnia 2013r., Nr 1152/2013 określono Politykę Rachunkowości dla projektu „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla ełckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko-mazurskiego”,
- wydatki zaksięgowano na kontach prowadzonych dla potrzeb projektu, w szczególności: 402 - Usługi Obce, 201 - Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami, 130- Rachunek bieżący jednostki,
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesiony wydatek wynikający ze sprawozdania rocznego za 2014r. za opracowanie koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego,, m.in. umowę zawartą z Wykonawcą, tj. BUDPLAN Sp. z o.o., Fakturę Nr 232/12/2014,
- zadeklarowany wydatek poniesiono z rachunku bankowego prowadzonego w PKO BP S.A., Nr 53102047240000370200918052 (WB 51 z dnia 12.12.2014r.),
- Opis faktury zawiera m.in. kwotę wydatku kwalifikowanego z podziałem na EFRR, BP i wkład własny, Nr projektu, Nr umowy o dotację oraz informację o zastosowaniu ustawy PZP.

**3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) Nr 1828/2006) ustalono, że:**

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

Na podstawie okazanej dokumentacji ustalono, że

- wydatek dotyczył „Koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla ełckiego obszaru funkcjonalnego”, która zawiera ustalenia i zalecenia dla przygotowywania planów zagospodarowania przestrzennego gmin a także założenia do zmiany studium uwarunkowań przestrzennego gmin,
- wydatek został poniesiony przez Gminę Miasto Ełk, ul. Piłsudskiego 4,19 - 300 Ełk, NIP 848-18-25-438,
- zgodnie z Aneksem Nr 2 z dnia 28 maja 2015r., termin realizacji projektu ustalono na 01.07.2013r. - 30.06.2015r., wydatek został poniesiony w dniu 12.12.2014r.,

- w zestawieniu wydatków do Sprawozdania rocznego za okres 01.01.2014-31.12.2014 tylko jeden raz ujęto fakturę Nr 232/12/2014 19/MOF/1/2013, DPT/BDG-II/POPT/77/13, kwota brutto 144.894,00 zł, w tym VAT 27.094,00 zł, kwota dotacji 130 404,60 zł,
- Beneficjent wraz z wnioskiem o dofinansowanie złożył oświadczenie, że posiada status czynnego podatnika VAT i nie ma prawa do odzyskania VAT w systemie podatkowym.

**3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:**

W wyniku analizy dokumentacji postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na Opracowanie Koncepcji zagospodarowania przestrzennego dla elckiego obszaru funkcjonalnego w ramach projektu „Przygotowanie dokumentów strategicznych dla elckiego obszaru funkcjonalnego województwa warmińsko – mazurskiego” ustalono, że Beneficjent:

- posiada kompletną dokumentację postępowania,
- dokonał szacowania wartości zamówienia na podstawie rozeznania cen rynkowych,
- zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w BZP, tablicy ogłoszeń i stronie internetowej [http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia\\_publiczne/110/484/Opracowanie\\_koncepcji\\_zagospodarowania\\_przestrzennego\\_dla\\_elckiego\\_obszaru\\_funkcjonalnego\\_w\\_ramach\\_projektu\\_Przygotowanie\\_dokumentow\\_strategicznyc\\_h\\_dla\\_elckiego\\_obszaru\\_funkcjonalnego\\_województwa\\_warmińsko-mazurskiego/](http://bip.elk.warmia.mazury.pl/zamowienia_publiczne/110/484/Opracowanie_koncepcji_zagospodarowania_przestrzennego_dla_elckiego_obszaru_funkcjonalnego_w_ramach_projektu_Przygotowanie_dokumentow_strategicznyc_h_dla_elckiego_obszaru_funkcjonalnego_województwa_warmińsko-mazurskiego/),
- zamieścił Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia na stronie internetowej Zamawiającego,
- powołał komisję przetargową,
- przekazał Wykonawcom i zamieścił na stronie internetowej Zamawiającego pytania do treści SIWZ złożone przez oferentów wraz z odpowiedziami,
- sporządził protokół postępowania o dzielenie zamówienia,
- posiada oferty złożone w postępowaniu przez wykonawców,
- zawiadomił o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- zawarł umowę z Firmą BUDPLAN Sp. z o. o., ul. Kickiego 26 B lok. 10, 04-390 Warszawa, cena brutto 144 894,00 zł.

**3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:**

Działania realizowane w ramach projektu mają neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu ochrony środowiska.

**3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:**

Zgodnie ze Szczegółowym opisem priorytetów Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007 – 2013 pomoc publiczna nie dotyczy działania 4.2 Wymiana doświadczeń pomiędzy uczestnikami procesu realizacji NSRO.



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

W wyniku czynności sprawdzających na podstawie okazanej dokumentacji ustalono, że Beneficjent:

- zamieścił informacje o projekcie na stronach www Miasta Ełk,
- opracował i opublikował ogłoszenia prasowe,
- zakupił dwa stojaki reklamowe typu roll-up,
- zakupił pakiety promocyjne 70 szt. – (teczka kartonowa, notes, długopis metalowy, ołówek),
- w dniu 16.03.2015r. zorganizował konferencję podsumowującą projekt.

Ponadto, dokumenty związane z realizowanym projektem zawierają emblemat Unii Europejskiej, odniesienie słowne do Unii Europejskiej, odniesienie słowne do EFRR, logo PO PT.

**3.6 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:**

Projekt ma neutralny wpływ na zagadnienia horyzontalnych polityk wspólnoty, tj. wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego.

**4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi (art. 80 Rozporządzenia (WE) Nr 1083/2006) ustalono, że:**

- Roczne sprawozdanie za okres 01.07 - 31.12.2013r. zostało zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą (pismo z dnia 25.02.2014r.),
- Roczne sprawozdanie za okres 01.01.2014r. - 31.12.2014r. zostało zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą (pismo z dnia 09.02.2015r.) i zatwierdzono następujące kwoty wydatków:
  - kwota finansowana z dotacji 258.024,07 zł,
  - wkład własny 28.669,37 zł,
  - razem 286.693,44 zł.

Ujęta w Sprawozdaniu rocznym za okres 01.01.2014r. – 31.12.2014 kwota dotacji została przekazana Beneficjentowi w dniu 25.02.2014r., WB Nr 11/2014 z konta wskazanego w umowie o dofinansowanie, prowadzonego w PKO BP, Nr 53102047240000370200918052.

Instytucja Zarządzająca, jako niekwalifikowany w w/w Sprawozdaniu uznała wydatek na dofinansowanie karnetu na pływalnię z ZFSS w kwocie 45,00 zł, kwota dotacji 40,50 zł, została zwrócona na rachunek bankowy MliR.

**III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH**

.....  
.....  
.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta.

Załącznik: Płyta CD z dokumentacją fotograficzną tytułowych stron powstałej w ramach projektu dokumentacji, a także zakupionych materiałów promocyjnych.

Elk, dnia 14.06.2016 r.

**Kontrolowany:**

  
ZASTĘPCA PREZYDENTA  
MIASTA  
Artur Urbanski

**GMINA MIASTO ELK**  
19-300 ELK  
ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4  
REGON 790671076 NIP 848-182-54-38

**Kontrolujący:**

INSPEKTOR  
KONTROLI SKARBOWEJ  
  
Anna Borowska

NACZELNIK WYDZIAŁU  
STRATEGII I ROZWOJU MIASTA

  
Renata Samelko