

DK W.042.5.2019.A21



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

Informacja Pokontrolna z kontroli w miejscu realizacji projektu nr RPWM.07.02.02-28-0001/17

Budowa dróg dojazdowych do wiaduktu w ciągu ulicy Lotniczej i Skrzydlatej w Elblągu

Data dokonanej kontroli:

17.05.2019 r., 27.09.2019 r.

Jednostka kontrolująca:

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Koordynator Kontroli:

Krzysztof Maculewicz – Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR

Członkowie Zespołu
Kontrolującego:

Katarzyna Jóźwiak - Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR
Przemysław Grudnowski - Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR

Upoważnienie
do kontroli:

Nr 106/2018 z dnia 25.06.2018 r.

Nr 115/2019 z dnia 24.06.2019 r.

Nr 93/2018 z dnia 25.06.2018 r.

Nr 102/2019 z dnia 24.06.2019 r.

Nr 102/2018 z dnia 25.06.2018 r.

Nr 111/2019 z dnia 24.06.2019 r.

Podstawa prawna
przeprowadzenia
kontroli:

- 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.).
- 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.)
- Umowa o dofinansowanie projektu: RPWM.07.02.02-28-0001/17-00 z 23.05.2017 r.

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju
Regionalnego
ul. 10-go Stycznia
10-100 Olsztyn

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

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



Fundusze
Europejskie
Program Regionalny



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Beneficjent/Podmiot kontrolowany: Gmina Miasto Elbląg

Adres podmiotu kontrolowanego: ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg

Miejsce kontroli: ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg

Tytuł projektu: *Budowa dróg dojazdowych do wiaduktu w ciągu ulicy Lotniczej i Skrzydlatej w Elblągu*

Nr projektu: RPWM.07.02.02-28-0001/17

Umowa nr/z dnia: RPWM.07.02.02-28-0001/17-00 z 23.05.2017 r.
RPWM.07.02.02-28-0001/17-01 z 23.11.2017 r.
RPWM.07.02.02-28-0001/17-02 z 05.02.2018 r.

Aneks nr/z dnia: RPWM.07.02.02-28-0001/17-03 z 26.09.2018 r.
RPWM.07.02.02-28-0001/17-04 z 23.10.2018 r.
RPWM.07.02.02-28-0001/17-05 z 20.05.2019 r.

Osoba odpowiedzialna za realizację projektu: Witold Wróblewski

Osoba do kontaktów: Beata Dziuba

Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta: -

Cel kontroli: Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosku o płatność nr: RPWM.07.02.02-28-0001/17-01 - RPWM.07.02.02-28-0001/17-16.

Okres poddany kontroli:

Typ kontroli: ☐ kontrola doraźna
☒ kontrola planowa

Kontrola obejmuje wnioski o płatność: ☒ pośrednią
☐ końcową

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

– Zakres finansowy

Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-00 z 23.05.2017 r.:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	33 333 160,80 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	687 490,84 zł	2,06%	
C	KWALIFIKOWALNE	32 645 669,96 zł	97,94%	100,00%
	- środki własne	20 397 014,59 zł		62,48%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	10 807 610,21 zł		33,11%
	- środki z budżetu państwa	1 441 045,16 zł		4,41%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	21 084 505,43 zł	63,25%	

Źródła finansowania projektu według aneksu nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-05 z 20.05.2019 r. do umowy o dofinansowanie projektu nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-00 z 23.05.2017 r.:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	30 672 485,94 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	3 182 382,34 zł	10,38%	
C	KWALIFIKOWALNE	27 490 103,60 zł	89,62%	100,00%
	- środki własne	15 251 509,48 zł		55,48%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	10 797 548,96 zł		39,28%
	- środki z budżetu państwa	1 441 045,16 zł		5,24%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	18 433 891,82 zł	60,10%	

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosku o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-16 z 18.12.2018 r.:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	28 876 125,93 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	1 409 356,03 zł	4,88%	
C	KWALIFIKOWALNE	27 466 769,90 zł	95,12%	100,00%
	- środki własne	15 238 563,93 zł		55,48%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	10 787 160,81 zł		39,27%
	- środki z budżetu państwa	1 441 045,16 zł		5,25%
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	16 647 919,96 zł	57,65%	

Kontroli poddano będącą w posiadaniu Beneficjenta oryginalną dokumentację finansowo-księgową, złożoną w ramach wniosków o płatność: RPWM.07.02.02-28-0001/17-01 - RPWM.07.02.02-28-0001/17-16, z zastrzeżeniem, że wnioski o płatność o numerach: RPWM.07.02.02-28-0001/17-02, RPWM.07.02.02-28-0001/17-04, RPWM.07.02.02-28-0001/17-07, RPWM.07.02.02-28-0001/17-09, RPWM.07.02.02-28-0001/17-11, RPWM.07.02.02-28-0001/17-13, RPWM.07.02.02-28-0001/17-15 są wnioskami o płatność zaliczkową, natomiast wniosek o płatność o nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-05 ma status wniosku wycofanego.

W ramach powyższych wniosków o płatność wydatków dokonywano z wyodrębnionego dla potrzeb projektu rachunku bankowego o nr: 85 1030 1218 0000 0000 9030 1015 (Bank Handlowy w Warszawie SA), zmienionego aneksem nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-04 z dnia 23.10.2018 r. na nr 57 1020 1811 0000 0602 0334 1872 (PKO Bank Polski SA).

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 informacją o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 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, nr kontraktu z dostawcą/wykonawcą, informację o realizacji projektu zgodnie z PZP, kategorię oraz kwotę wydatku kwalifikowalnego.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową, do czego zobligowany był zapisami § 11 Umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z zapisami Załącznika do Zarządzenia Nr 137/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 19 kwietnia 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu, „realizowany projekt oznacza się odrębnym symbolem umożliwiającym identyfikację poszczególnych operacji księgowych związanych z realizowanym projektem”. Stosuje się oznaczenie literowe, w przedmiotowym projekcie są to litery „LOT”.

Księgi rachunkowe prowadzone są w Systemie finansowo-księgowym OTAGO będącym własnością firmy Z.U.I. OTAGO sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

Beneficjent przedstawił wydruki z analitycznych kont księgowych zespołów kont 0-80-LOT oraz 130-02LOT, na których zaksięgowano wszystkie wydatki związane ze zrealizowanym projektem.

Zestawienia wydatków przedłożone w ramach wniosków o płatność, podlegających kontroli, są zgodne z prowadzoną ewidencją księgową, wyodrębnioną na potrzeby projektu.

W ramach refundacji/zaliczki przekazano Beneficjentowi dofinansowanie na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność:

Kwota refundacji/zaliczka [zł]	Termin wpływu środków	Potwierdzenie wpływu środków na rachunek bankowy Beneficjenta
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-01		
2 645,16 (EFRR)	30.08.2017	Wyciąg bankowy nr 3 z 30.08.2017
352,69(BP)	30.08.2017	Wyciąg bankowy nr 3 z 30.08.2017
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-02		
729 977,33 (EFRR)	29.11.2017	Wyciąg bankowy nr 9 z 29.11.2017
97 332,37 (BP)	05.12.2017	Wyciąg bankowy nr 11 z 05.12.2017
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-03		
972 945,22	28.12.2017	Wyciąg bankowy nr 16 z 28.12.2017
129 728,76	28.12.2017	Wyciąg bankowy nr 16 z 28.12.2017
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-04		
817 537,32	12.02.2018	Wyciąg bankowy nr 2 z 12.02.2018
109 007,28	12.02.2018	Wyciąg bankowy nr 2 z 12.02.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-07		
964 041,99	10.05.2018	Wyciąg bankowy nr z 10.05.2018
128 569,19	10.05.2018	Wyciąg bankowy nr z 10.05.2018

Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-09		
991 420,82	28.06.2018	Wyciąg bankowy nr 14 z 28.06.2018
132 220,56	28.06.2018	Wyciąg bankowy nr 14 z 28.06.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-10		
690 392,01	11.07.2018	Wyciąg bankowy nr 17 z 11.07.2018
92 073,94	11.07.2018	Wyciąg bankowy nr 17 z 11.07.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-11		
1 105 267,42	03.08.2018	Wyciąg bankowy nr 23 z 03.08.2018
147 403,67	03.08.2018	Wyciąg bankowy nr 23 z 03.08.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-12		
38 362,12	28.08.2018	Wyciąg bankowy nr 26 z 28.08.2018
5 116,15	28.08.2018	Wyciąg bankowy nr 26 z 28.08.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-13		
1 026 861,85	05.09.2019	Wyciąg bankowy nr 28 z 05.09.2018
136 947,14	05.09.2019	Wyciąg bankowy nr 28 z 05.09.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-14		
24 238,42	03.10.2018	Wyciąg bankowy nr 32 z 03.10.2018
3 232,55	03.10.2018	Wyciąg bankowy nr 32 z 03.10.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-15		
1 284 557,50	05.11.2018	Wyciąg bankowy nr 6/2018 z 05.11.2018
171 437,55	05.11.2018	Wyciąg bankowy nr 6/2018 z 05.11.2018
Wniosek o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-16		
47 126,20	28.12.2018	Wyciąg bankowy nr 11/2018 z 28.12.2018
6 289,48	28.12.2018	Wyciąg bankowy nr 11/2018 z 28.12.2018

Gmina Miasto Elbląg jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT) o numerze identyfikacyjnym 5783051446 (zgodnie z przedłożonym formularzem VAT-5 z dnia 12.08.2009 r.) co potwierdzone jest również na portalu podatkowym.

Beneficjent przedstawił interpretację indywidualną wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej znak sprawy: 0112-KDIL2-3.4012.250.2019.2.IP z dnia 24.07.2019 r., zgodnie z którą podatek VAT od majątku

przekazanego aportem do spółek miejskich był możliwy do odzyskania, a co za tym idzie podatek ten w przedmiotowym projekcie nie powinien być kosztem kwalifikowalnym.

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

– **Zakres rzeczowy**

Przedmiotem projektu jest:

- przebudowa ul. Lotniczej jako połączenia drogowego Al. Grunwaldzkiej oraz ul. Skrzydlatej w klasie Z, o szerokości pasa ruchu 3,5 m wraz z drogą rowerową o szerokości 2,5 m i chodnikiem o szerokości 2 m oraz z zabezpieczeniem niezbędnych potrzeb w zakresie infrastruktury technicznej, w tym budowę kanalizacji deszczowej, budowę kanałów technologicznych, przebudowę oświetlenia ulicznego, przebudowę istniejącego uzbrojenia wraz z usunięciem kolizji (sieci wodociągowej, sanitarnej, gazowej, ciepłowniczej, energetycznej, teletechnicznej),
- budowa 2 łącznic Ł1 i Ł2 w klasie L, o szerokości pasa ruchu 3,5 m oraz budowę 3 rond (2 o szerokości jezdni 5,5 m i 1 o szerokości jezdni 6 m),
- przebudowa ul. Kilińskiego (zamknięcie relacji ul. Lotniczej z ul. Kilińskiego poprzez budowę na ul. Kilińskiego placu do zawracania),
- przebudowa tzw. starej ul. Lotniczej od projektowanego ronda do jej skrzyżowania z ul. Fredry,
- przekształcenie tzw. stara ul. Lotnicza w sąsiedztwie torowiska kolejowego, w dojazd do nieruchomości z chodnikiem i ścieżką rowerową,
- przebudowa ul. Fredry w klasie L o szerokości pasa ruchu 3 m wraz z zabezpieczeniem niezbędnych potrzeb w zakresie infrastruktury technicznej,
- przebudowa ul. Lotniczej od skrzyżowania z ul. Skrzydlatą, o szerokości pasa ruchu 3m, drogą rowerową o szer. 2m i chodnikiem o szer. 2,5m,
- kompleksowy projekt organizacji ruchu układu komunikacyjnego,
- urządzenie zieleni wraz z małą architekturą,
- budowa przejścia dla pieszych pod łącznicą Ł2.

Czynności kontrolne przeprowadzono na 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.07.02.02-28-0001/17-001 – 016, w ramach których Beneficjent rozliczył wydatki:

I. Studium Wykonalności:

- Umowa nr DSIR-FUR/1/2017 z 19.01.2017 r.;
- Protokół odbioru z 23.02.2017 r.
- Faktura VAT nr FA/0000013/02/2017 z 23.02.2017 r.

II. Roboty budowlane:

- Umowa nr DZD/ID-34/2017 z 28.07.2017 r.;

III. Inspektor nadzoru

– Umowa nr DZD/ID-32/2017 z 14.07.2017 r

Przed przystąpieniem do realizacji projektu Beneficjent uzyskał:

1. Decyzje Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Olsztynie znak: WSTE.4210.6.2015.GK.18 z 30.09.2016 r. ustalającą środowiskowe uwarunkowania dla przedsięwzięcia „Poprawa powiązania dzielnicy „Zatorze” z centrum Miasta Elbląga poprzez budowę wiaduktu w ciągu ulicy Lotniczej i Skrzydlatej wraz z drogami dojazdowymi i dostosowaniem istniejących elementów sieci drogowej”;
2. Decyzję Prezydenta Miasta Elbląga nr 600/2016 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej znak: DUA-A.6740.600.2016.WŻ z 06.02.2017 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą zezwolenia na realizację inwestycji drogowej;
3. Postanowienie Prezydenta Miasta Elbląga znak: DUA-A.6740.600.2016.WŻ z 23.02.2017 r. prostujące z urzędu oczywistą omyłkę dotyczącą błędnego wskazania działek dotyczącej inwestycji.

Beneficjent przed przystąpieniem do wykonywania robót budowlanych zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Elblągu o rozpoczęciu robót (Zawiadomienie z 14.03.2017 r.).

Zgodnie z zapisami dziennika budowy nr 31/2017 z 21.02.2017 r., roboty budowlane rozpoczęto 14.03.2017 r.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że roboty budowlane rozpoczęto zgodnie z terminem określonym w art. 37 ust. 1 Ustawy Prawo budowlane (Dz.U. 1994 nr 89 poz. 414 ze zm.).

Po wykonaniu wszystkich prac Beneficjent zawiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego (PINB) o zakończeniu robót budowlanych i wystąpił z wnioskiem o udzielenie pozwolenia na użytkowanie.

PINB dla miasta Elbląga przeprowadził kontrolę obowiązkową 04.10.2018 r., która potwierdziła wykonanie zadania zgodnie z projektem.

Decyzją nr 63/2018 z 05.10.2018 r. PINB dla miasta Elbląga udzielił pozwolenia na użytkowanie inwestycji pt.

1. Budowa wiaduktu leżącego nad linia kolejową w ciągu ulicy Lotniczej i Skrzydlatej w Elblągu,
2. Budowa dróg dojazdowych do wiaduktu w ciągu ulicy Lotniczej i Skrzydlatej w Elblągu.

W trakcie prowadzonych robót dokonano zmian zakwalifikowanych przez projektanta jako nieistotne. Beneficjent podczas czynności kontrolnych przedstawił 48 Protokołów konieczności które dotyczyły:

Nr protokołu	Przedmiot	Uwagi
1	Wzmocnienie podłoża gruntowego (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
2	Przeszkoda w postaci niezinventaryzowanej płyty betonowej (roboty zgodne z Projektem wykonawczym oraz ujęte w Specyfikacjach	Roboty konieczne

	technicznych wykonania robót zwiększenie ilości przedmiarowych)	
3	Wykonanie wzmocnienia podłoża	Roboty konieczne
4	–	Protokół związany z wykonaniem WIADUKTU
5	roboty ziemne zwiększenie grubości platformy roboczej (osłonięcie wykonanej instalacji)	Roboty konieczne
6	Obiekty WD-1, PP-3 i WD-2	Protokół związany z wykonaniem WIADUKTU
7	kolizja kanalizacji deszczowej z istniejącym uzbrojeniem terenu	Roboty objęte protokołem konieczności w całości zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne.
8	kolizja sieci KD z istniejącą siecią teletechniczną	Roboty w wartości 49 416,77 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
9	kolizja sieci ciepłowniczej PKS Elbląg z projektowanym murem oporowym	Roboty w wartości 22 059,39 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
10	Podczas przebudowy kolizji stwierdzono, że kabel jest w innym miejscu	Jako koszty niekwalifikowalne rozliczono wartość robót w wysokości 5 535,00 zł brutto
11	Zmiana technologii wykonania wzmocnienia	Roboty zamienne
12	Zwiększenie powierzchni materaca wzmacniającego podłoże gruntowe (roboty	Roboty konieczne
13	Zmiana technologii wykonania wzmocnienia	Roboty zamienne
14	Zwiększenie długości kanalizacji kablowej (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
15	Zmiany i niedokładności przy projektowaniu kabli i niezgodności z rzeczywistością	Roboty w wartości 17 878,87 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
16	Ilość wykonanych jednostek dot. betonowania ustroju nośnego przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
17	Ilość wykonanych jednostek dot. betonowania płyty fundamentowej przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
18		Protokół związany z wykonaniem WIADUKTU
19	Ilość wykonanych jednostek dot. betonu niekonstrukcyjnego, stali zbrojeniowej, betonu konstrukcyjnego przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne

20	Ilość wykonanych jednostek dot. hydroizolacji zgrzewalnej przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
21	Ilość wykonanych jednostek dotyczących betonowania płyt przejściowych przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
22	Wypełnienie betonem murów oporowych w celu zachowania ich stateczności	Roboty konieczne
23	Wykonanie dodatkowych złączy oraz zwiększenie zakresu budowy kabli rozdzielczych	Roboty w wartości 441,27 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
24	rozwiązanie zamienne dotyczące komory deszczowej murowanej w miejscu studni D 1.0	Roboty zamienne
25	Kolizja istniejącego parkingu przy McDonald z siecią oświetleniową	Roboty w wartości 6 855,20 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
26	Roboty dotyczące wykonania nawierzchni i obrzeża ścieżki rowerowej	Roboty zamienne
27	Ilość wykonanych jednostek dot. gruntu zasypowego ścian oporowych przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
28	Ilość zaplanowanych jednostek dotyczących kruszywa drenażowego przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
29	zwiększenie obmiaru ponieważ w przedmiarze nie ujęto wszystkich wysięgników zaplanowanych w projekcie (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
30	Ilość wykonanych jednostek dot. nawierzchni z kostki kamiennej i KŁSM przekroczyła zaplanowaną ilość (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
31	Roboty związane z usunięciem kolizji z infrastrukturą teletechniczną.	Roboty w wartości 21 719,52 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
32	Roboty konieczne związane z wysokością regulacją urządzeń obcych w obszarze jezdni.	Roboty konieczne
33	Zwiększenie długości instalacji kablowej studzienek (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
34	Ilość wykonanych jednostek dotyczących umocnienia skarp i stożków betonowymi płytami ażurowymi przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne



35	Ilość wykonanych jednostek dot. izolacji cienkiej ścian oporowych przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
36		Protokół związany z wykonaniem WIADUKTU
37	Zmiana lokalizacji masztu	Roboty konieczne
38	Montaż masztu niskiego przy przejściu dla pieszych (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
39	Ilość wykonanych jednostek dotyczących linii kablowej w związku ze zmianą lokalizacji masztu przekroczyła zaplanowaną (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
40	Przełącznik w celu zapewnienia sygnału	Roboty konieczne
41	Obniżenie wpustów, wymiana stożków betonowych, dodatkowe wpusty deszczowe	Roboty w wartości 10 895,41 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
42	Montaż odwodnienia liniowego	Roboty konieczne
43	zwiększona ilość linii kabla energetycznego po wykonaniu pomiarów geodezyjnych (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
44	Roboty związane z przebudową kolizji z projektowanym układem	Roboty w wartości 23 100,29 zł brutto zostały rozliczone jako koszty niekwalifikowalne
45	Ilość wykonanych jednostek dotyczących uziomów przekroczyła zaplanowaną ilość (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
46	Ilość wykonanych jednostek dot. montażu opraw oświetleniowych przekroczyła zaplanowaną ilość (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
47	Zwiększona ilość linii kabla po wykonaniu pomiarów geodezyjnych (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne
48	Zwiększona ilość w branżach: drogowej, deszczowej, wodociągowej po wykonaniu pomiarów geodezyjnych (zwiększenie ilości przedmiarowych)	Roboty konieczne

Beneficjent wskazał wartość robót nie przewidzianych w dokumentacji i przedmiarach, rozliczonych jako wydatki niekwalifikowalne w wysokości: 157 901,72. Pozostałe roboty zostały rozliczone jako zwiększenie ilości przedmiarowych, tj. prace, które były zaplanowane.

Na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych roboty budowlane zostały wykonane.

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

– **Informacja i promocja**

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

1. oznaczyć znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz znakiem województwa dokumenty związane z realizacją projektu, podawane do wiadomości publicznej,
2. umieścić opis projektu na stronie: <http://www.projekty.elblag.eu>,
3. umieścić tablice informacyjne w miejscu realizacji projektu.

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

– **Pomoc publiczna**

Kontrolowany projekt nie jest objęty programem pomocy publicznej.

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

– **Polityki horyzontalne**

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

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

– **Sprawozdawczość i monitoring**

Beneficjent na czas prowadzenia czynności kontrolnych nie miał obowiązku osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu co prezentują poniżej przedstawione tabele:

Wskaźniki produktu	Jednostka miary	Wartość zaplanowana	Wartość wykazana (WNP)	Wartość osiągnięta	Procent realizacji
Długość przebudowanych dróg powiatowych	km	0,8	0	0	0 %
Długość wybudowanych dróg powiatowych	km	1	0	0	0 %
Liczba projektów w zakresie poprawy bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego, kolejowego, morskiego i śródlądowego	szt.	1	0	0	0 %
Liczba przejazdów kolejowych, na których poprawiono bezpieczeństwo	szt.	1	0	0	0 %

Wskaźniki produktu monitorowane są na podstawie protokołów odbioru.

Wskaźniki rezultatu	Jednostka miary	Wartość zaplanowana	Wartość wykazana (WNP)	Wartość osiągnięta	Procent realizacji
Skrócenie czasu przejazdu	minuty	6	0	0	0 %

Wskaźnik rezultatu monitorowany będzie na podstawie badania ruchu.

Projekt był kontrolowany przez Instytucję Audytową. W wyniku przeprowadzonego audytu operacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto projekt był kontrolowany przez IZ w ramach kontroli na dokumentach postępowań przetargowych na wybór:

1. Wykonawcy robót budowlanych - kontrola bez zastrzeżeń
2. Inżyniera Kontraktu – kontrola z nieistotnymi zastrzeżeniami, stwierdzone uchybienia nie wpływały na kwalifikowalność wydatków.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Przechowywanie dokumentów

Beneficjent w § 20 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu (ze zmianami), 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 (...).*

W trakcie przeprowadzonej w dniach 17.05.2019 r. i 27.09.2019 r. kontroli potwierdzono, iż Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych elektronicznie w systemie SL2014. Dokumenty udostępniono w siedzibie Beneficjenta przy ul. Łączności 1, w Elblągu. Zgodnie z Załącznikiem do Zarządzenia

Nr 476/2012 z dnia 16.10.2012 r. Prezydenta Miasta Elbląg, dokumentacja związana ze zrealizowanym projektem będzie przechowywana w archiwum zakładowym w siedzibie Beneficjenta.

W wyniku kontroli nie stwierdzono przypadku naruszenia obowiązku przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

– **Dokumentacja zamówień publicznych**

W ramach złożonych wniosków o płatność przeprowadzono postępowania na wybór wykonawcy robót budowlanych oznaczone nr RZP.271.100.2016.AG oraz na wybór inżyniera kontraktu oznaczone nr RZP.271.98.2016.AG. Postępowania były przedmiotem kontroli na dokumentach przeprowadzonych odpowiednio 11.10.2017 r. oraz 12.09.2017 r., w wyniku których nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wpływających na prawidłową realizację projektu.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

☒ tak

☐ nie

3. 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

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

W związku z przeprowadzoną kontrolą w miejscu realizacji projektu Zespół Kontrolujący sprawdził prawidłowość realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodność z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność nr RPWM.07.02.02-28-0001/17-01 - RPWM.07.02.02-28-0001/17-16.

Cel kontroli został osiągnięty.

5. Pouczenie

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

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

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

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

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

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

Niniejsza informacja pokontrolna stanowi wstępną ocenę pisemną.

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

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

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

26.03.2020 r.

(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

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

GŁÓWNY SPECJALISTA

K. Maculewicz
Krzysztof Maculewicz

GŁÓWNY SPECJALISTA

26.03.2020
[Signature]

GŁÓWNY SPECJALISTA

26.03.2020

[Signature]
Przemysław Gruźnowski

Zatwierdził:

Z upoważnienia Zarządu Województwa
Warmińsko-Mazurskiego

Zbigniew Ciecuch

3.04.2020
Dyrektor Departamentu
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Podmiot Kontrolowany:

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Janusz Nowak
WICEPREZYDENT

ELBLĄG

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grzys

