



*Do użytku służbowego*

**Informacja Pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu  
nr WND-RPWM.04.02-28-023/12**

**pn. „Rewitalizacja wieży Katedry Św. Mikołaja w Elblągu oraz terenu pomiędzy katedrą  
a ulicami: Mostową, Wodną i Rybacką”**

Data dokonanej  
kontroli:

11-12.09.2014 r.

Jednostka  
kontrolująca:

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
w Olsztynie  
Departament Zarządzania Programami Rozwoju Regionalnego

Koordynator Kontroli

Anna Dembowska – Inspektor Biura Kontroli ZPRR

Członkowie Zespołu  
Kontrolującego:

Alicja Wierzbicka-Cycen – Inspektor Biura Kontroli ZPRR  
Wiesław Zalewski – Inspektor Biura Kontroli ZPRR

Upoważnienie  
do kontroli:

Wydane przez  
Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
Upoważnienie Nr 14/2014 z 10.01.2014 r.  
Upoważnienie Nr 16/2014 z 10.01.2014 r.  
Upoważnienie Nr 33/2014 z 10.01.2014 r.

Podstawa prawna  
przeprowadzenia  
kontroli:

- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11.07.2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.).
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 08.12.2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.).
- art. 26 ust. 14 ustawy z dnia 06.12.2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. - Dz. U. 2009 r., nr 84 poz. 712 ze zm.).
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r.

*Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013*

Beneficjent/Podmiot kontrolowany: Gmina Miasto Elbląg  
Adres podmiotu kontrolowanego: ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg  
Miejsce kontroli: ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg oraz miejsce inwestycji  
Tytuł projektu: „Rewitalizacja wieży katedry Św. Mikołaja w Elblągu oraz terenu pomiędzy katedrą a ulicami: Mostową, Wodną i Rybacką”  
Nr projektu: WND-RPWM.04.02-28-023/12  
Umowa nr/z dnia: Nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r.  
Nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-01 z 05.07.2013 r.  
Aneks nr/z dnia: Nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-02 z 31.01.2014 r.  
Nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-03 z 06.08.2014 r.  
Priorytet: 4 Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast  
Działanie: 4.2 Rewitalizacja miast  
Poddziałanie: -  
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu: Jerzy Wilk – Prezydent Miasta Elbląg  
Osoba do kontaktów: Elżbieta Gieda – Z-ca Dyrektora ds. Inwestycji  
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta: Parafia Rzymskokatolicka pw. Świętego Mikołaja w Elblągu  
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:  
Cel kontroli: WNP-RPWM.04.02-28-023/12-01  
WNP-RPWM.04.02-28-023/12-02  
WNP-RPWM.04.02-28-023/12-03  
WNP-RPWM.04.02-28-023/12-04  
WNP-RPWM.04.02-28-023/12-05  
Ponadto kontrola obejmie również zakres -dokumentacja zamówień publicznych przeprowadzonych w ramach realizowanego projektu.  
Okres poddany kontroli: od 21.08.2012 r. do 11.09.2014 r.  
Typ kontroli:  kontrola doraźna  
 kontrola planowa  
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:  pośrednią  
 końcową

## **USTALENIA KONTROLI:**

### **1. Ustalenia stanu faktycznego:**

- **Zgodność realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie projektu i umową o dofinansowanie projektu**

Projekt pn. „Rewitalizacja wieży katedry Św. Mikołaja w Elblągu oraz terenu pomiędzy katedrą a ulicami: Mostową, Wodną i Rybacką” realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r. Celem projektu jest zwiększenie atrakcyjności przestrzennej i estetycznej Starego Miasta w Elblągu oraz aktywizacja przestrzeni miejskiej oraz jej jakościowa zmiana.

Dokumenty, związane z realizowanym projektem, zostały podpisane przez osobę prawnie upoważnioną, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz umową o dofinansowanie.

Termin rozpoczęcia realizacji projektu w umowie o dofinansowanie projektu określony na 16.12.2013 r. jest zgodny ze stanem rzeczywistym tzn. z podpisaniem umowy na wykonanie studium wykonalności projektu.

Realizacja projektu odbywa się w miejscu przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z § 15 ust. 3 oraz ust. 5 pkt. 2) umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r., Beneficjent jest zobowiązany do przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości projektu oraz przedłożenia raportu z badania audytowego przed zakończeniem realizacji projektu. Do dnia przeprowadzenia kontroli nie przeprowadzono audytu projektu - zgodnie z zatwierdzonymi wnioskami o płatność podlegającymi kontroli, Beneficjent poniósł wydatki w łącznej wysokości 490 372,55 zł, co stanowi 11,97% całkowitej wartości projektu.

Nie stwierdzono naruszeń w badanym obszarze.

### – **Zakres finansowy**

Zarządzeniem NR 248/2013 Pełniącego Funkcje Organów Miasta Elbląg działającego za Prezydenta z 21.06.2013 r. w sprawie realizacji projektu „Rewitalizacja placu katedralnego oraz wieży katedry Św. Mikołaja w Elblągu” określono zadania projektu, tj. tymczasową organizację wewnętrzną Urzędu Miejskiego w Elblągu. Powołano zespół osób odpowiedzialnych za przygotowanie, realizację oraz monitoring inwestycji. Zarządzeniem Nr 176/2014 Prezydenta Miasta Elbląg z 24.04.2014 r. wprowadzono zmiany organizacyjne dotyczące składu zespołu osób odpowiedzialnych za realizację projektu.

W celu prowadzenia wspólnych działań na rzecz realizacji projektu „Rewitalizacja placu katedralnego oraz wieży Katedry Św. Mikołaja w Elblągu” Gmina Miasto Elbląg zawarła 20.09.2012 r. Umowę Partnerstwa z Parafią Rzymskokatolicką Św. Mikołaja w Elblągu. Zgodnie z zawartą umową Parafia partycypuje w kosztach projektu oraz współuczestniczy w realizacji prac oraz obsługi wieży katedry. Ustalony koszt wkładu Parafii na pokrycie części wkładu własnego w projekcie wynosi 240 024,08 zł. Do ww. umowy zawarto aneks Nr 1 z 11.10.2013 r. oraz Aneks Nr 2 z 06.08.2014 r. Kwota przydzielonych środków na pokrycie części wkładu własnego nie uległa zmianie.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w części dotyczącej rewitalizacji wieży katedry

Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Mikołaja w Elblągu będzie zarządzać oraz ponosić bieżące koszty utrzymania i eksploatacji obiektu.

Źródła finansowania według umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r.:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>5 451 562,01 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	89 700,00 zł	1,65%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>5 361 862,01 zł</b>	98,35%	100,00%
	- środki własne	1 608 558,62 zł		30,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>3 753 303,39 zł</b>		70,00%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>1 698 258,62 zł</b>	31,15%	

Źródła finansowania według aneksu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-01 z 05.07.2013 r. do umowy o dofinansowanie projektu:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>5 451 562,01 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	92 209,20 zł	1,69%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>5 359 352,81 zł</b>	98,31%	100,00%
	- środki własne	1 607 805,86 zł		30,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>3 751 546,95 zł</b>		70,00%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>1 700 015,06 zł</b>	31,18%	

Źródła finansowania według aneksu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-02 z 31.01.2014 r. do umowy o dofinansowanie projektu:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>4 097 776,15 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	92 209,20 zł	2,25%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>4 005 566,95 zł</b>	97,75%	100,00%
	- środki własne	1 201 670,12 zł		30,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	<b>2 803 896,83 zł</b>		70,00%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>1 293 879,32 zł</b>	31,58%	

Źródła finansowania według aneksu nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-03 z 06.08.2014 r. do umowy o dofinansowanie projektu:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>3 852 776,16 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	92 209,21 zł	2,39%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>3 760 566,95 zł</b>	97,61%	100,00%
	- środki własne	1 128 170,12 zł		30,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	2 632 396,83 zł		70,00%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>1 220 379,33 zł</b>	31,68%	

Wydatki na pokrycie wkładu własnego do projektu zabezpieczono w budżecie Miasta Elbląg.

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

- WNP-RPWM.04.02-28-023/12-01 za okres 21.08.2012 r. – 09.05.2013 r.,
- WNP-RPWM.04.02-28-023/12-02 – wniosek sprawozdawczy za okres 10.05.2013 r. – 13.01.2014 r.,
- WNP-RPWM.04.02-28-023/12-03 – wniosek o płatność zaliczkową,
- WNP-RPWM.04.02-28-023/12-04 za okres 14.01.2014 r. – 02.07.2014 r.,
- WNP-RPWM.04.02-28-023/12-05 – wniosek o płatność zaliczkową.

Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność podlegających kontroli:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	<b>490 372,55 zł</b>	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	76 621,40 zł	15,63%	
C	KWALIFIKOWALNE	<b>413 751,15 zł</b>	84,37%	100,00%
	- środki własne	124 125,35 zł		30,00%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	289 625,80 zł		70,00%
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne			-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	<b>200 746,75 zł</b>	40,94%	

Na dzień przeprowadzenia kontroli, zgodnie z zatwierdzonymi wnioskami o płatność podlegającymi kontroli, Beneficjent poniósł wydatki w łącznej wysokości 490 372,55 zł, co stanowi 11,97% całkowitej wartości projektu.

Poniesienie wydatków objętych wnioskami o płatność, zakwalifikowanymi do refundacji na etapie weryfikacji wniosków, potwierdzono dokumentami:

Lp.	Faktura VAT nr	Wartość (brutto) dokumentu [zł]	Wydatek kwalifikowalny [zł]	Data wystawienia dokumentu	Data dokonania płatności	Odniesienie do kategorii wydatku z wniosku o dofinansowanie
<b>WNP-RPWM.04.02-28-023/12-01</b>						
1.	18/2013	1672.80	1672.80	15-02-2013	03-04-2013	Studium Wykonalności
<b>Suma</b>		1672.80	1672.80			
<b>Kwota dofinansowania</b>		1170,96				
<b>WNP-RPWM.04.02-28-023/12-02 wniosek sprawozdawczy</b>						
<b>WNP-RPWM.04.02-28-023/12-03 płatność zaliczkowa</b>						
<b>Kwota dofinansowania</b>		161 933,96				
<b>WNP-RPWM.04.02-28-023/12-04</b>						
1.	14/05/S/002	180744.12	180744.12	14-05-2014	13-06-2014	Dokumentacja techniczna
2.	14/06/001	305446.43	231334.23	02-06-2014	24-06-2014	Roboty budowlane - plac katedralny
<b>Suma</b>		486190.55	412078.35			
<b>Kwota dofinansowania</b>		<b>288 454,84</b>		Rozliczenie zaliczki 161 933,96 zł, refundacja 126 520,88 zł		
<b>WNP-RPWM.04.02-28-023/12-05 płatność zaliczkowa</b>						
<b>Kwota dofinansowania</b>		893 907,23				

Kwotę dofinansowania zatwierdzoną do refundacji w ramach wniosków o płatność przekazano na rachunek bankowy Beneficjenta zgodny z umową o dofinansowanie projektu, wyodrębniony na potrzeby ewidencji operacji bankowych projektu.

Księgi rachunkowe podmiotu prowadzone są na podstawie Zarządzenia Nr 133/2014 Prezydenta Miasta Elbląg z 01.04.2014 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu. Wprowadzono zasady dotyczące ewidencji środków z budżetu Unii Europejskiej oraz ze środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi. Realizowany projekt oznaczono odrębnym symbolem umożliwiającym identyfikację poszczególnych operacji księgowych związanych z projektem. Zgodnie z Rejestrem Symboli Projektów projekt „*Rewitalizacja placu katedralnego oraz wieży katedry Św. Mikołaja w Elblągu*” oznaczono symbolem KSM.

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowo-księgowej stwierdzono, iż wydatki poniesione w ramach projektu do dnia kontroli oraz ujęte we wnioskach o płatność podlegających kontroli zostały zaksięgowane w wyodrębnionej ewidencji księgowej Beneficjenta. Ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację zadań projektu. Wpływ dofinansowania ujęto w ewidencji księgowej Beneficjenta, zgodnie z zasadami rachunkowości przyjętymi w jednostce kontrolowanej.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono zgodność danych ujętych w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, załączonych do wniosków o płatność nr WNP-RPWM.04.02-28-023/12-01 i 04, z danymi zawartymi w ewidencji księgowej Beneficjenta. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki zostały opatrzone na pierwszej stronie informacją o dofinansowaniu zakupu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. 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.

Dowody księgowe stanowiące podstawę zapisów księgowych opatrzone adnotacjami wynikającymi z umowy i wytycznych obowiązujących przy realizacji projektów z udziałem środków unijnych. Na fakturach zawarto elementy potwierdzające poddanie ich kontroli merytorycznej oraz formalno-rachunkowej przez Beneficjenta. Opisy faktur zawierają odniesienie do umów z wykonawcami. Stwierdzono, że wydatki ujęte we wnioskach o płatność zostały rzeczywiście poniesione. Dowody poniesionych wydatków, potwierdzone za zgodność z oryginałem oraz załączone do wniosków o płatność, są zgodne z oryginalną dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta.

Zgodnie z Potwierdzeniem zarejestrowania podmiotu jako podatnika VAT (VAT-5 z 12.08.2009 r.) Gmina Miasto Elbląg na prawach powiatu posiada status czynnego podatnika VAT Podatek VAT ujęto w projekcie jako koszt kwalifikowalny. Do dnia kontroli Beneficjent nie wystąpił do właściwej Izby Skarbowej o wydanie Interpretacji Indywidualnej w celu potwierdzenia braku możliwości odliczenia podatku VAT w ramach projektu. Zapisy § 10 ust. 2 pkt 5) umowy o dofinansowanie nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r. nakładają na Beneficjenta obowiązek złożenia do IZ ww. interpretacji na zakończenie realizacji projektu oraz na koniec okresu trwałości projektu.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz Studium wykonalności infrastruktura powstała w wyniku realizacji projektu nie będzie wykorzystywana w celach komercyjnych, będzie ogólnodostępna, a za korzystanie z niej nie będą pobierane opłaty.

Biorąc powyższe pod uwagę oraz fakt, iż do dnia kontroli projekt nie był zakończony IZ nie stwierdziła nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Zakres rzeczowy

Przedmiotem projektu jest:

1. zrealizowana na czas przeprowadzenia kontroli budowa placu katedralnego na działkach 145,146,201/1,111/16 obręb 15 w Elblągu. Inwestor dla określenia wykonanych robót budowlanych użył własnego pojęcia w postaci „rewitalizacja placu katedralnego”,
2. będąca obecnie w trakcie realizacji przebudowa wieży katedry usytuowanej na działce nr 146 obręb 15 w Elblągu. Analogicznie jak w przypadku budowy placu roboty określono własnym pojęciem jako „rewitalizacja wieży katedralnej”.

Zarówno plac katedralny, jak i wieża katedry znajdują się pod ochroną konserwatora zabytków. Wynika to z faktu, iż zrealizowany plac znajduje się na terenie wpisanym do rejestru zabytków decyzją nr A-514 z 27 czerwca 1959 r., natomiast przebudowywana wieża katedralna jest częścią obiektu (katedry pod wezwaniem Św. Mikołaja, wpisanego do rejestru zabytków decyzją nr A-521 z 21 listopada 1959 r. Uwzględniając fakt, iż zakres tych robót nie jest wymieniony w art. 29 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (dalej Pb), Beneficjent przed ich rozpoczęciem w obu przypadkach winien legitymować się ostateczną decyzją o pozwoleniu na budowę.

Przywołana powyżej ustawa reguluje w całości proces inwestycyjny od momentu rozpoczęcia do zakończenia inwestycji oraz okres, w czasie którego obiekt jest użytkowany. Przepisy prawa w odniesieniu do zakresu robót wymienionych w pkt. 1 i 2 określają odpowiednio następujące

wymagania w odniesieniu do:

### **1. Budowy placu katedralnego:**

Stosownie do zapisu art. 3 pkt 6 ustawy Pb. roboty budowlane związane z realizacją placu katedralnego są traktowane jako budowa. W rezultacie inwestor zgodnie z wymogiem art. 28 Pb przed rozpoczęciem robót winien uzyskać decyzję o pozwoleniu na budowę. Kolejny wymóg ustawy zawarty w przepisie art. 41 ust. 4 obligował inwestora do zawiadomienia właściwego organu, w tym przypadku Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla miasta Elbląga o zamiarze rozpoczęcia robót. W trakcie ich realizacji inwestor winien stosować się do warunków, jakie określała decyzja o pozwoleniu na budowę oraz zatwierdzony tą decyzją projekt budowlany. Według przepisów ustawy inwestor ma prawo korzystać z możliwości dokonywania zmian odbiegających od projektu budowlanego bez konieczności uzyskania decyzji o zmianie pozwolenia na budowę pod warunkiem, iż odstępstwo to nie jest traktowane jako odstępstwo istotne. W rozpatrywanym przypadku inwestor nie mógł skorzystać z takiej możliwości z uwagi na konieczność dokonywania uzgodnień tych zmian z konserwatorem zabytków, co w rozumieniu przepisu art. 36a ust. 5 pkt 7 Pb kwalifikowało taką zmianę jako istotną. Obiekt ten zgodnie z kwalifikacją dokonaną przez organ administracji architektoniczno - budowlanej w wydanym pozwoleniu na budowę jest zaliczany do kategorii VIII. W rezultacie zgodnie z art. 54 Pb warunkiem przystąpienia do użytkowania jest zawiadomienie właściwego organu nadzoru budowlanego o zamiarze przystąpienia do użytkowania.

Na podstawie przedstawionych do kontroli dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent dostosował się do warunków określonych przepisami przywołanej powyżej ustawy oraz udzielonego pozwolenia na budowę, tj.:

- przed rozpoczęciem robót budowlanych uzyskał Decyzję nr 125/2014 wydaną przez Prezydenta Miasta Elbląg z 11.04.2014 r., dopełniając wymogu zawartego w art. 28 Pb,
- pismem z 25.04.2014 r. skutecznie powiadomił Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych, czym wypełnił postanowienia art. 41 ust. 4 Pb,
- wobec zamiaru dokonania zmian w zagospodarowaniu terenu objętego inwestycją uzyskał Decyzję nr 186/2014 Prezydenta Miasta Elbląg o zmianie pozwolenia na budowę z 04.06.2014 r., spełniając tym samym uwarunkowania wynikające z treści przepisu art. 36a Pb,
- dokonał skutecznego zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych (pismo PINB dla Miasta Elbląga z 17.07.2014 r. znak PINB/WL/70032-1/73/2014), spełniając tym samym warunek umożliwiający przystąpienie do użytkowania obiektu budowlanego wynikający z treści art. 54 Pb.

W rezultacie należy uznać iż proces budowlany przebiegał zgodnie z ustalonym porządkiem prawnym określonym w ustawie z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane.

### **2. Przebudowy wieży katedry:**

Przepis art. 3 pkt 7a definiuje przebudowę jako wykonywanie robót budowlanych w istniejącym obiekcie, w wyniku których następuje zmiana parametrów użytkowych i technicznych, z wyjątkiem charakterystycznych parametrów takich jak kubatura, powierzchnia zabudowy, wysokość, długość, szerokość bądź liczba kondygnacji. Wobec faktu, iż zakres tych robót nie jest



związany ze wzniesieniem obiektu nie dotyczą tego przypadku również obowiązki, jakie wynikają z treści przepisu art. 54 i 55 ustawy o konieczności odpowiednio: dokonania zawiadomienia o zakończeniu robót, jak również uzyskania pozwolenia na użytkowanie. Niemniej jednak na inwestorze, tak jak w przypadku budowy placu, ciąży ustawowy obowiązek legitymowania się decyzją właściwego organu administracji budowlanej o pozwoleniu na budowę, jak również obowiązek zawiadomienia organu nadzoru budowlanego o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych.

Na podstawie przedstawionych w trakcie kontroli dokumentów, tj. decyzji Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 23.05.2014 r. nr 174/2014 oraz pisma PINB dla Miasta Elbląga z dnia 11.06.2014 r. informującego o skutecznym zawiadomieniu organu o fakcie rozpoczęcia robót wynika, iż obowiązek w zakresie określonym ustawą został spełniony. Roboty budowlane, tak jak to wskazują zapisy w dzienniku budowy oraz ustalenia dokonane w trakcie kontroli, do obecnego stanu zaawansowania przebiegały zgodnie z wymogami, jakie określają przepisy prawa oraz uwarunkowania wynikające z decyzji Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 23.05.2014 r. nr 174/2014.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

#### – Informacja i promocja

Beneficjent zobowiązany jest do przestrzegania zapisów umowy o dofinansowanie projektu oraz dokumentu *Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej do konkursu 01/12/4.2.*

Na dzień przeprowadzenia kontroli zrealizowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- na terenie budowy umieszczono tablicę informacyjną,
- na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Elblągu w zakładce „projekty”, a także w Elbląskim Dzienniku Internetowym kilkakrotnie zamieszczano artykuły informujące o realizowanej inwestycji oraz zdjęcia obrazujące postęp prac,
- Informacje na temat realizacji projektu przekazywano przez biuro prasowe mediom lokalnym oraz Polskiej Agencji Prasowej i mediom branżowym,

Ponadto zostanie zrealizowana dwumiesięczna kampania informacyjna na jednym z internetowych portali społecznościowych. Zostaną również wykonane materiały promocyjne, tj. pocztówki i magnesy na lodówkę.

Działania zrealizowane do dnia kontroli w niniejszym zakresie przeprowadzono zgodnie z wytycznymi dot. prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych. Dokumenty i materiały, powstające w związku z realizacją projektu zawierają wymaganą konfigurację zestawu logotypów informujących o udziale Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w dofinansowaniu projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Pomoc publiczna**

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Polityki wspólnotowe**

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Ochrony i poprawy stanu środowiska	-	-	Projekt o neutralnym wpływie na środowisko
2	Równych szans	X	-	Projekt o pozytywnym wpływie na zagadnienie z zakresu polityki równych szans i niedyskryminacji
3	Spółczeństwa informacyjnego	-	-	Projekt o neutralnym wpływie na zagadnienie z zakresu społeczeństwa informacyjnego

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Sprawozdawczość i monitoring**

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPWM.04.02-28-023/12-00 z 27.02.2013 r. Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu realizacji projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność.

Całkowite osiągnięcie wskaźnika produktu zaplanowanych na 2014 r. i 2015 r.:

- Liczba przebudowanych/zmodernizowanych/doposażonych budynków – 1 szt.,
- Liczba zrewitalizowanych obszarów – 1 szt.,
- Powierzchnia zrewitalizowanych obszarów — 0,29 ha,
- Liczba zrewitalizowanych budynków wpisanych do rejestru zabytków/ewidencji zabytków – 1 szt.

Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu zaplanował zrealizować w 2015 roku wskaźniki rezultatu:

- Liczba utworzonych miejsc pracy dla kobiet – 2 szt.,
- Liczba utworzonych miejsc pracy dla mężczyzn – 2 szt.,
- Łączna liczba utworzonych miejsc pracy – 4 szt.,
- Liczba nowych osób korzystających z wyremontowanej/przebudowanej infrastruktury społecznej na terenie zrewitalizowanym – 5000 osób,
- Powierzchnia terenów, które stały się dostępne w wyniku realizacji projektu – 2682,57 m<sup>2</sup>,
- Powierzchnia obszaru rewitalizowanego i/lub powierzchnia użytkowa rewitalizowanego obiektu (suma rewitalizowanej powierzchni użytkowej obiektów i proporcjonalnej części powierzchni gruntów pod obiektami) – 2851,57 m<sup>2</sup>.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

## – Przechowywanie dokumentów

Zarządzeniem NR 476/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z 16.10.2012 r. w sprawie archiwizacji zakończonych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej wprowadzono instrukcję przechowywania przez Beneficjentów dokumentacji dofinansowanych projektów.

W dniu przeprowadzenia kontroli dokumentacja kontrolowanego projektu była wyodrębniona, zgromadzona w odrębnych, odpowiednio oznaczonych zbiorach, segregatorach.

Wewnętrzne procedury jednostki zapewniają właściwy okres przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z kontrolowanym projektem.

W okresie objętym kontrolą jednostka kontrolowana nie posiadała dokumentów podlegających archiwizacji.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

## – Dokumentacja zamówień publicznych

W ramach realizacji przedmiotowego projektu udzielono zamówień publicznych przekraczających kwotę 14 tys. euro, które zostały zrealizowane zgodnie z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 907, z późn. zm. – zwaną dalej pzp).

**Umowa:** 16.12.2013 r.

**Zleceniobiorca:** Konsorcjum: 1. Przedsiębiorstwo Budowlane EKOINBUD Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5A, 80-180 Gdańsk, 2. EKOINBUD Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5A, 80-180 Gdańsk.

**Przedmiot:** Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie: „Rewitalizacji placu katedralnego oraz wieży Katedry Św. Mikołaja w Elblągu”.

**Wartość zlecenia:** 3 799 824,15 zł brutto.

Rodzaj zamówienia został zakwalifikowany jako robota budowlana. Zamówienie zostało zrealizowane w systemie zaprojektuj i wybuduj w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej kwot progowych określonych w art. 11 ust. 8 pzp. Szacowania wartości zamówienia dokonano 29.05.2013 r. na podstawie programu funkcjonalno-użytkowego, na kwotę 4 182 926,82 zł netto, co stanowiło równowartość 1 040 632,61 euro. Zamawiający nie przewidywał udzielenia zamówień uzupełniających.

Komisja przetargowa została powołana Decyzją nr 119/2013 z 19.09.2013 r. Prezydent Miasta Elbląg. Składała się z 7 osób. Następnie Zamawiający Decyzją nr 15/2013 z 13.11.2013 r. zmienił skład komisji przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w BZP 10.10.2013 r. pod numerem 412742-2013, (ogłoszenia na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego zamieszczono w tym samym dniu), zawierało elementy wymagane w art. 41 ustawy pzp.

Zgodnie z pkt. 8 ppkt 1 Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę, którą zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj.: **5 145 00,00 zł brutto.**

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert:

- Oferta nr 1.** Renova sp. z o.o., ul. Piękna 47, 00-672 Warszawa - cena (brutto) oferty – 4 799 017,20 zł;
- Oferta nr 2.** Konsorcjum: 1. Przedsiębiorstwo Budowlane „EKOINBUD” Sp. o.o., ul. Wielkopolska 5A, 80-180 Gdańsk; 2. „EKOINBUD” Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5A, 80-180 Gdańsk - cena (brutto) oferty – 3 799 824,15 zł;
- Oferta nr 3.** Wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia: 1. Zakład Usług Budowlanych „MYTYCH”, Spółka z o.o., ul. Żyrardowska 83C, 82-300 Elbląg, 2. Firma „PROJECT-SYSTEM” Piotr Pałdyna, ul. Korotyńskiego 23, 02-123 Warszawa - cena (brutto) oferty – 4 624 431,00 zł;
- Oferta nr 4.** Wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia: 1. Przedsiębiorstwo Budowlano-Montażowe „ELZAMBUD” Sp. z o.o., ul. Warszawska 135, 82-300 Elbląg, 2. Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego „BUDOPRZEM” Sp. z o.o., ul. Orkana 5b, 10-012 Olsztyn - cena (brutto) oferty – 4 917 786,00 zł;
- Oferta nr 5.** POLSKIE PRACOWNIE KONSERWACJI ZABYTKÓW S.A. W WARSZAWIE ODDZIAŁ GDAŃSK, ul. Miałki Szlak 59, 80-180 Gdańsk - cena (brutto) oferty – 4 351 827,33 zł.

W toku badania ofert zamawiający wzywał wykonawców do składania wyjaśnień. Podczas oceny ofert zamawiający nie odrzucił żadnej oferty, nie wykluczył żadnego wykonawcy.

Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej została przesłana do uczestników postępowania 02.12.2013 r. Za najkorzystniejszą uznano ofertę nr 2 złożoną przez Konsorcjum: 1. Przedsiębiorstwo Budowlane „EKOINBUD” Sp. o.o., ul. Wielkopolska 5A, 80-180 Gdańsk; 2. „EKOINBUD” Sp. z o.o., ul. Wielkopolska 5A, 80-180 Gdańsk.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP 19.12.2013 r. pod nr 276221-2013.

#### **Nie stwierdzono naruszeń w badanym postępowaniu.**

**Umowa:** 20.08.2014 r. r.

**Zleceniobiorca:** ALTHERMEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Al. Niepodległości 210/25, 00-608 Warszawa.

**Przedmiot:** Opracowanie Promocja projektu: "Rewitalizacja placu katedralnego oraz wieży Katedry Św. Mikołaja w Elblągu oraz terenu pomiędzy katedrą a ulicami: Mostową, Wodną i Rybacką".

**Wartość zlecenia:** 6 479,79 zł brutto.

Rodzaj zamówienia został zakwalifikowany jako usługa. Zamówienie zostało zrealizowane w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej kwot progowych określonych w art. 11 ust. 8 pzp. Szacowania wartości zamówienia dokonano 29.08.2014 r. na podstawie rozeznania rynku, na kwotę 39 000,00 zł netto, co stanowiło równowartość 9 230,99 euro. Zamawiający nie przewidywał udzielenia zamówień uzupełniających.

Komisja przetargowa została powołana Decyzją nr 62/2014 z 18.06.2014 r. Prezydenta Miasta Elbląg. Składała się z 5 osób.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w BZP 23.07.2014 r. pod numerem 159929-2014, (ogłoszenia na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego zamieszczono w tym samym dniu), zawierało elementy wymagane w art. 41 ustawy pzp.

Zgodnie z pkt. 8 ppkt 1 Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający przed

otwarcie ofert podał kwotę, którą zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj.: **41 390,00 zł brutto**.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło 5 ofert:

- Oferta nr 1.** Agencja Telewizyjna Mediapol Adam Pazurkiewicz, ul. Perłowa 6, 66-415 Kłodawa k. Gorzowa Wlkp. - cena (brutto) oferty – 14 268 zł;
- Oferta nr 2.** Dialog Agencja PR Gumułka Spółka Komandytowa, ul. Matejki Jana 4, 40-077 Katowice - cena (brutto) oferty – 21 055,63 zł;
- Oferta nr 3.** ALTHERMEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Al. Niepodległości 210/25, 00-608 Warszawa - cena (brutto) oferty – 6 479,79 zł;
- Oferta nr 4.** BRANDFLOWER Tomasz Esden – Tempski, Ornowo 35 14-100 Ostróda - cena (brutto) oferty – 14 760,00 zł;
- Oferta nr 5.** AGENCJA REKLAMOWA „CONTACT”, ul. Firleja 27, 82-300 Elbląg - cena (brutto) oferty – 26 201,46 zł.

W toku badania ofert zamawiający wzywał wykonawców do składania wyjaśnień. Podczas oceny ofert zamawiający nie odrzucił żadnej oferty, nie wykluczył żadnego wykonawcy.

Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej została przesłana do uczestników postępowania 13.08.2014 r. Za najkorzystniejszą uznano ofertę nr 3 złożoną przez ALTHERMEDIA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, Al. Niepodległości 210/25, 00-608 Warszawa.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP 29.08.2014 r. pod nr 185017-2014.

#### **Nie stwierdzono naruszeń w badanym postępowaniu.**

W ramach przeprowadzonej kontroli zweryfikowano, iż Beneficjent przeprowadził również postępowanie o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro na wykonanie studium wykonalności, umowa podpisana 21.08.2012 r. z EUROSTO Michał Szymczak, ul. Dworcowa 4, 85-009 Bydgoszcz na kwotę 4 182,00 zł brutto.

Zamówienie zostało zrealizowane przed podpisaniem umowy o dofinansowanie w oparciu o wewnętrzny Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej kwoty 14 000 euro przez Urząd Miejski w Elblągu stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 105/2008 Prezydenta Miasta Elbląg z 05.05.2008 r.

#### **Nie stwierdzono naruszeń w badanym postępowaniu.**

Procent faktur skontrolowanych

**100 %** dokumentów zatwierdzonych do refundacji

- tak  
 nie

*Handwritten signature*

## 2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 Rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31 lipca 2006 r. z późn. zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak  
 nie

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

- dotyczy  
 nie dotyczy

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- odnotowano  
 nie odnotowano

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami

- dotyczy  
 nie dotyczy

## 3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy  
 nie dotyczy

## 4. Uwagi, wnioski, zalecenia

W trakcie przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu pn. „*Rewitalizacja wieży Św. Mikołaja w Elblągu oraz terenu pomiędzy katedrą a ulicami: Mostową, Wodną i Rybacką*” 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 złożonego wniosku o płatność.

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 ww. projektu został zrealizowany. Nie sformułowano zaleceń pokontrolnych.

## 5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **7 dni kalendarzowych** od dnia jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej. W przypadku odmowy jej podpisania Podmiot zobowiązany jest do złożenia pisemnych wyjaśnień odmowy w terminie **7 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej.

<sup>1</sup>Niniejsza informacja pokontrolna (wynik kontroli) zgodnie z art. 27 lit. b) Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006 (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006) 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 zgodnie z cyt. przepisem 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

.....  
18.11.2011r.  
.....  
(dnia)

<sup>1</sup> Zapis obowiązuje w przypadku wystąpienia nieprawidłowości

**Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:**

1) Koordynator Kontroli

.....  
data, podpis

2) Członek Zespołu Kontrolującego

18.11.2014

.....  
data, podpis

INSPEKTOR

*Wencel*

Alicja Wierzbicka-Cygan

3) Członek Zespołu Kontrolującego

18.11.2014

.....  
data, podpis

*Wierzbicka*

**Sprawdził:**

18.11.2014

.....  
data, podpis

DYREKTOR

Departament

Programami

**Zatwierdził:**

18.11.2014

.....  
data, podpis

BOŻENA WIERZBICKA-ZWANEK  
WICEMARSZAŁEK  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Krzysztof Marek

**Podmiot Kontrolowany:**

Z up. PREZYDENTA MIASTA

*Janusz Hajdukowski*

WICEPREZYDENT

.....  
data, podpis

STROJENI MIASTA

*Zbigniew Pater*

.....  
data, podpis

ZASTĘPCA DYREKTORA

DYREKTOR DEPARTAMENTU

*Bartosz Babraj*

Departament Rozwoju, Inwestycji i Drog

*Robert Rajkiewicz*

Urząd Marszałkowski  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
ul. E. Plater 1, 10-562 Olsztyn  
Departament Zarządzania  
Programami Rozwoju Regionalnego  
lokalizacja Departamentu:  
ul. Kościuszki 83, 10-950 Olsztyn

tel. /0-89/ 521-96-00  
fax /0-89/ 521-96-09  
www.rpo.warmia.mazury.pl  
prr@warmia.mazury.pl

